










IMPORTANTE: Cómo leer este procedimiento

	<p>Estructura del Procedimiento:</p>	<p>Sección 1. Generalidades: esta sección se compone de objetivo, alcance, disposiciones generales sobre el procedimiento, definiciones y documentos asociados. Sección 2. Descriptivo de las actividades del procedimiento: esta sección da una descripción detallada de cada actividad, tiempos, responsables, registros e identificación de controles para el reconocimiento de este tipo de actores. Sección 3. Registro de aprobación: esta sección registra los cambios que se efectúan en cada versión donde se registra el nombre y cargo de quien elabora, revisa y aprueba el procedimiento.</p>		
	<p>Convenciones descriptivo:</p>	<p>del Actividades genéricas</p>	<p><i>Registros en cursiva y subrayado: Controlados por el SGC y disponibles en GINA</i></p>	<p> Puntos de Control: Implican verificaciones, revisiones y toma de decisiones.</p>
	<p>Cómo hacer lectura descriptivo</p>	<p>del Procedimiento = Descripción General + Modalidad Específica</p>		
<p>1. OBJETIVO</p>		<p>2. ALCANCE</p>		
<p>Establecer las actividades para recolectar, organizar y analizar información, que permita hacer Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones a Procesos, Procedimientos y en general a cualquier actividad Institucional, para verificar y evaluar el cumplimiento de los requisitos establecidos que le apliquen.</p>		<p>El Procedimiento Inicia con la elaboración del "Plan Anual de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones" y establece los lineamientos para la ejecución de las Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones realizadas por la Oficina de Control Interno en la Entidad.</p>		
<p>3. DISPOSICIONES GENERALES</p>				
	<p>El cumplimiento de este Procedimiento es responsabilidad directa del Jefe de la Oficina de Control Interno y de cada uno de los profesionales asignados a la Oficina de Control Interno a los cuales se les asignen actividades de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones.</p>			

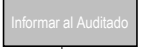



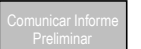
	<p>El aseguramiento del Procedimiento se hará contando con un grupo de auditores internos (en los casos que así se amerite se podrá contratar su ejecución, bajo la modalidad de contratación de prestación de servicios), suficientes y debidamente capacitados para hacer Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones independientes de manera que se garantice el cumplimiento de la normatividad vigente y los lineamientos institucionales.</p>
	<p>CRITERIOS DEFINIDOS PARA LA SELECCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A LAS CUALES SE LES REALIZARÁ AUDITORIAS, SEGUIMIENTOS O EVALUACIONES:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Por solicitud del despacho del Ministerio • De acuerdo al resultado de la priorización de auditorías diligenciado en el formato E201PR02F02 • Por solicitud expresa de un área o dependencia en particular • Por solicitud expresa de un ciudadano o usuario en particular • Por la existencia de múltiples y repetitivas no conformidades en una actividad institucional • Por los resultados de anteriores auditorías, seguimientos y evaluaciones • Por incumplimiento de normas legales en una actividad institucional • Por selección aleatoria por parte de la Oficina de Control interno
	<p>PLANIFICACIÓN DE LAS AUDITORIAS, SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES:</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control interno realizará conjuntamente con su equipo de trabajo la planificación de la vigencia, y elaborará el "Plan Anual de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones, en el Formato E201PR01F02", de acuerdo a los criterios establecidos, las disposiciones generales del Procedimiento y del Estatuto de Auditoría Interna y a la priorización establecida en el Formato de "Priorización de Auditorías - E201PR02F02".</p>
	<p>REALIZACIÓN DE AUDITORIAS, SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES:</p> <p>Es responsabilidad de quien realice las Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones obtener evidencia suficiente por medio de análisis, inspección, observación, interrogación, confirmación y los demás procedimientos que considere necesarios con el propósito de allegar bases razonables y competentes para la emisión de informes que den una opinión objetiva y reflejen con veracidad y exactitud los resultados de las Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones. Todos los auditores deben evidenciar su compromiso ético diligenciado el formato E201PR01F04</p>
<p>4. DEFINICIONES</p>	
<p>Auditoría</p>	<p>Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias de la auditoría y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar la extensión en que se cumplen los criterios de auditoría.</p> <p>Recopilación, acumulación y evaluación de evidencia sobre información de un proceso o actividad para determinar e informar el grado de cumplimiento entre la información y los criterios establecidos.</p>
<p>Auditado</p>	<p>Persona o grupo de personas de un proceso o de una dependencia a la cual se le realiza una auditoría.</p>
<p>Auditor líder</p>	<p>Persona designada para liderar la auditoría con la capacidad requerida para para planear, coordinar, dirigir, administrar y realizar auditorías frente a lo planificado.</p>
<p>Alcance de la auditoría</p>	<p>Extensión y límites de una auditoría.</p>
<p>Criterios de auditoría</p>	<p>Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos usados como referencia frente a la cual se compara la evidencia objetiva.</p>




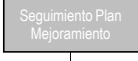

Competencia	Capacidad para aplicar conocimientos y habilidades con el fin de lograr los resultados previstos.
Conclusiones de la auditoría	Resultado de una auditoría, tras considerar los objetivos de la auditoría y todos los hallazgos de la auditoría.
Evaluación	Proceso que tiene como finalidad determinar el grado de eficacia y eficiencia, con que han sido empleados los recursos destinados a alcanzar los objetivos previstos, posibilitando la determinación de las desviaciones y la adopción de medidas correctivas que garanticen el cumplimiento adecuado de las metas presupuestadas.
Evaluación Independiente	Conjunto de Elementos de Control que garantiza el examen autónomo y objetivo del Sistema de Control Interno, la gestión y resultados corporativos de la entidad pública por parte de la Oficina de Control Interno.
Hallazgos de la auditoría	Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoría recopilada frente a los criterios de auditoría.
Objetividad	Es una actitud mental independiente, que permite que los auditores internos lleven a cabo sus trabajos con honesta confianza en el producto de su labor y sin comprometer de manera significativa su calidad. La objetividad requiere que los auditores internos no subordinen su juicio al de otros sobre temas de auditoría.
Plan de mejoramiento	Instrumento de autoevaluación que permite relacionar las debilidades detectadas durante un proceso evaluador y sus respectivas acciones de mejora, las cuales pueden ser correctivas o preventivas.
Seguimiento	Proceso documentado que se lleva a cabo para la comprobación de la correcta ejecución y cumplimiento de actividades establecidas y planeadas.


5. DOCUMENTOS DE REFERENCIA

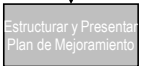

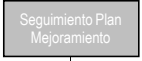

Documentos internos de referencia	Documentos del Sistema de Gestión de la Calidad asociados con este procedimiento y Normatividad Legal vigente aplicable. Estatuto Auditoría Interna y Código de Ética de la Actividad de Auditoría Interna
Documentos externos controlados	Norma ISO 9001: 2015 - Modelo Estándar de Control Interno (MIPG)
Normatividad Legal Asociada	Ver en GINA: documentos/consultar/documentos asociados

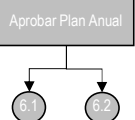
N°	6. DESCRIPCIÓN GENERAL AUDITORIAS, SEGUIMIENTOS O EVALUACIONES	RESPONSABLE	TIEMPOS	REGISTROS	DIAGRAMA DE BLOQUES
1	<p>ELABORAR PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS, SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno, con su equipo de trabajo, planea las Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones de la vigencia en el Formato "<i>Plan Anual de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones - E201PR01F02</i>", de acuerdo con los criterios establecidos, a las disposiciones generales del Procedimiento y conforme a la priorización establecida en el Formato de "<i>Priorización de Auditorías E201PR02F02</i>".</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Primer mes de la vigencia	<p><i>Formato Plan Anual de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones - E201PR01F02</i></p> <p><i>Formato Priorización de Auditorías E201PR02F02</i></p>	
2	<p>APROBAR PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS, SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno presenta ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para aprobación, la Planeación de las Auditorías, Evaluaciones y Seguimientos de la vigencia en el Formato "<i>Plan Anual de Auditorías, Seguimientos y Evaluaciones - E201PR02F02</i>".</p>	Comité de Institucional Coordinación de Control Interno	1ra Sesión del Comité en la vigencia	<p><i>Acta de Reunión D101PR03F02</i></p> <p><i>Asistencia a Reuniones - D101PR03F01</i></p>	
6.1 EJECUCIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS					
6.1.1	<p>ASIGNAR LOS RECURSOS PARA LA AUDITORÍA</p> <p>Para desarrollar la auditoría se debe garantizar la disponibilidad de los siguientes recursos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recursos Financieros: Verificar la disponibilidad de los recursos financieros necesarios para la ejecución de las Auditorías. - Recursos Físicos: Verificar la disponibilidad física de un lugar adecuado para la ejecución de las auditorías in-situ y para el trabajo de revisión documental y consolidación de información por parte de los auditores. - Recursos Humanos: Verificar la disponibilidad de tiempo por parte de los auditores, los responsables y líderes de los procesos a auditar de acuerdo al Plan de Auditoría. - Recursos Tecnológicos: Verificar la disponibilidad de la información y tecnologías de información para desarrollar la auditoría como: aplicativos internos, software, equipos de cómputo, internet e intranet, página web, etc. 	Jefe Oficina de Control Interno	1 mes antes del inicio de la Auditoría	No requiere	
6.1.2	<p>DESIGNAR AUDITOR A EJECUTAR LA AUDITORÍA</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno, designa el (los) Auditor(es) que efectuará(n) la Auditoría, teniendo en cuenta lo establecido en el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Actividad Auditora Interna.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 8 días antes del inicio de la Auditoría	No requiere	
6.1.3	<p>ELABORAR, REVISAR Y APROBAR EL PLAN DE LA AUDITORÍA</p> <p>El Auditor Líder elabora el Plan de Auditoría determinando las actividades a desarrollar, y auditor (es) asignado(s), teniendo en cuenta los criterios de planificación establecidos en el Formato de "<i>Plan de Auditoría - E201PR02F01</i>" y lo remite al Jefe de la Oficina de Control Interno para su revisión y aprobación.</p>	Jefe Oficina de Control Interno y Auditor Líder	Mínimo 5 días antes del inicio de la auditoría	<i>Plan de Auditoría E201PR02F01</i>	

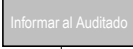
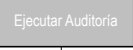
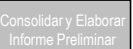
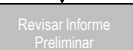

6.1.4	<p>INFORMAR AL AUDITADO SOBRE EL INICIO DE LA AUDITORÍA</p> <p>Comunicar al auditado mediante memorando sobre el inicio de la Auditoría, incluyendo como mínimo el objetivo, alcance y presentación del Auditor o Equipo Auditor y haciendo referencia a lo establecido en el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Actividad Auditora Interna.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 5 días antes del inicio de la auditoría	<u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u>	
6.1.5	<p>EJECUTAR LA AUDITORÍA</p> <ul style="list-style-type: none"> El auditor aplicará la metodología necesaria para la comprobación de la correcta ejecución y cumplimiento del Proceso, Procedimiento o Actividad objeto de Auditoría. El auditor verificará la efectividad de las acciones de mejora producto de Auditorías realizadas durante el año anterior sobre temas relacionados y evaluará si los hallazgos son reincidentes o se eliminaron las causas que los generaron. En caso necesario el Auditor puede programar mesas de trabajo con los auditados para aclarar aspectos relacionados con el objeto de Auditoría, dejando evidencia de la asistencia a la reunión. <p>(*En caso necesario se podrá prorrogar el tiempo establecido para la ejecución de la Auditoría, previa autorización del Jefe de la Oficina de Control Interno)</p>	Equipo de Auditores	*Hasta 30 días hábiles	<u>Asistencia a Reuniones - D101PR03F01</u>	
6.1.6	<p>ELABORAR INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>Una vez terminada la ejecución de la auditoría, el Auditor o Equipo Auditor, consolida los hallazgos de auditoría en los casos que aplique y elabora el Informe Preliminar de Auditoría realizando un balance general de los resultados obtenidos y lo remite al Jefe de la Oficina de Control Interno, para su revisión.</p>	Auditor Líder	Máximo 5 días hábiles después de terminar la ejecución de la auditoría	<u>Informe Preliminar de Auditoría Interna E201PR01F01</u>	
6.1.7	<p>REVISAR EL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>El Jefe Oficina de la Oficina de Control Interno, recibe del Auditor el Informe Preliminar, lo revisa evaluando que sea congruente y claro y según sea el caso, solicita al Auditor Líder los ajustes pertinentes para proceder a la liberación del Informe Preliminar de Auditoría.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Máximo 2 días hábiles después de recibido el Informe Preliminar	<u>Correo electrónico con el envío del Informe Preliminar de Auditoría Interna E201PR01F01</u>	
6.1.8	<p>LIBERAR INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>Mediante memorando se remite al auditado el Informe Preliminar para que en caso de tener observaciones sobre el mismo, las presente dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recibo.</p> <p>Si el Auditado sustenta con evidencia suficiente y pertinente, los hallazgos presentados en el Informe Preliminar y al ser revisados, aplican para desvirtuar o aclarar algún aspecto relacionado en el informe, se ajusta y se procede a liberar el Informe Definitivo de Auditoría.</p> <p>Nota: El auditado debe tener en cuenta que las observaciones no son para justificar las debilidades presentadas en el informe preliminar, sino para sustentar con evidencia suficiente y pertinente los hallazgos allí relacionados, en caso que se requiera desvirtuar alguno.</p> <p>🔴 Informe Preliminar Presentado al Auditado</p>	Equipo de Auditores y Auditado	Máximo 5 días hábiles después del aval del Jefe de la OCI	<u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u> <u>Informe Preliminar de Auditoría Interna E201PR01F01</u>	

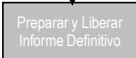


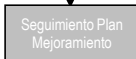

6.1.9	<p>PREPARAR Y LIBERAR INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</p> <p>Una vez transcurrido el plazo para que el auditado, en caso de considerarlo necesario, presente sus observaciones al informe preliminar y sustente sus aclaraciones con evidencia suficiente y pertinente, el auditado revisa los nuevos soportes y si estos aplican para desvirtuar o aclarar algún aspecto relacionado en el informe, el Auditor ajusta y libera el Informe Definitivo de Auditoría.</p> <p>Luego de ajustado el Informe Definitivo, se remite mediante memorando radicado al Ministro(a) con copia al auditado y a las demás dependencias que tengan relación con los hallazgos presentados en el Informe de Auditoría.</p> <p>🔴 Informe Definitivo Presentado al Ministro(a) con copia al Auditado y a las demás dependencias que correspondan</p>	Equipo de Auditores	Máximo 2 días hábiles después de transcurrido el plazo para que el Auditado presente observaciones	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos</u> <u>A204PR01MO1</u></p> <p><u>Informe Definitivo de Auditoría</u> <u>E201PR01F01</u></p>	
6.1.10	<p>ESTRUCTURAR Y PRESENTAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Con base en el Informe Definitivo de Auditoría, y en los casos en que se generen hallazgos, el Auditado elabora y presenta un presenta un Plan de Mejoramiento; aplicando para tal fin el formato E201PR01F03 Plan Mejoramiento por Procesos, con el fin de subsanar las debilidades evidenciadas por el Auditor, las cuales deben ser ejecutadas en un plazo que no supere un año.</p> <p>Si en las acciones a ejecutar para subsanar los hallazgos del informe, interviene otra(s) dependencia(s) distinta(s) a la dependencia responsable del proceso auditado, ésta dependencia deberá coordinar su elaboración con las otras áreas que tengan competencia en la ejecución de dichas acciones y consolidar antes de remitir el Plan de Mejoramiento a la OCI.</p> <p>🔴 Plan de mejoramiento presentado por el auditado a la OCI</p>	Dueño del Proceso, Procedimiento o Responsable del Plan de Mejoramiento	Máximo 8 días hábiles después de recibido el Informe Definitivo	<p><u>Plan de Mejoramiento</u> <u>E201PR01F03</u></p>	
6.1.11	<p>APROBAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Una vez recibido el Plan de Mejoramiento por parte del Responsable, el Jefe de la Oficina de Control Interno junto con el Auditor o Equipo Auditor, revisan la pertinencia de las acciones propuestas por el Auditado en el Plan de Mejoramiento para su aprobación sin novedad.</p> <p>En caso de considerarlo necesario, el Auditor se puede pronunciar por escrito sobre el Plan de Mejoramiento, solicitando su ajuste y nueva presentación en un plazo no mayor a tres (3) días hábiles y una vez recibido en la OCI, se asimila como la versión final suscrita por el Responsable del Plan de Mejoramiento.</p>	Jefe de la OCI Auditor(es)	Máximo 3 días hábiles después de recibida la solicitud de ajuste al Plan de Mejoramiento	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos</u> <u>A204PR01MO1</u></p> <p>o</p> <p>Correo Electrónico</p>	
6.1.12	<p>REALIZAR SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>La OCI, realizará seguimiento a las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento verificando su cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> En caso de ineffectividad de una acción de mejoramiento evidenciada en la reincidencia de una debilidad o la materialización de un riesgo; el Auditor solicitará al Responsable del Plan de Mejoramiento, la suscripción de un nuevo Plan con acciones efectivas. En caso de incumplimiento de las acciones de mejora, por parte del Responsable del Plan; el Auditor con aprobación del Jefe de la Oficina de Control Interno, reportará dicho incumplimiento a la Dirección General con copia al Auditado. El Auditor hará seguimiento al Plan de Mejoramiento y alertará por escrito al dueño de proceso sobre su cumplimiento en términos de efectividad. 	Equipo de Auditores	De acuerdo con la fecha de vencimiento de las Acciones de Mejora	<p><u>Plan de Mejoramiento</u> <u>E201PR01F03</u></p>	 
6.2 EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO O DE EVALUACIÓN					

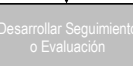
6.2.1	<p>DESIGNAR PROFESIONAL PARA EJECUTAR LA ACTIVIDAD DE SEGUIMIENTO O LA EVALUACIÓN</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno, designa al Profesional o Profesionales que realizarán las Actividades de Seguimiento o Evaluación para que planifiquen su trabajo.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 2 días antes del inicio del Seguimiento o Evaluación	No requiere	 
6.2.2	<p>INFORMAR AL DUEÑO DE PROCESO SOBRE EL INICIO DEL SEGUIMIENTO O LA EVALUACIÓN</p> <p>Se comunica por escrito mediante memorando o correo electrónico al Dueño de Proceso sobre el inicio de un Seguimiento o Evaluación, incluyendo como mínimo el objetivo, alcance y presentación del Profesional de Control Interno que desarrollará la actividad.</p> <p>En casos especiales y debidamente justificados por la OCI, el Seguimiento o Evaluación podrá iniciarse sin previo aviso al Dueño del Proceso o dependencia objeto de dicho Seguimiento o Evaluación.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 2 días antes del inicio del Seguimiento o Evaluación	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos. A204PR01MO1</u></p> <p>o</p> <p>Correo Electrónico</p>	
6.2.3	<p>EJECUTAR EL SEGUIMIENTO O LA EVALUACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> Los Informes de Seguimiento o de Evaluación, se desarrollarán de conformidad con lo establecido por la normatividad legal vigente que le aplique, las directrices establecidas por el Jefe de la Oficina de Control Interno y los criterios definidos en las normas, o definidos por el Ente Externo que lo solicite. Los Informes de Seguimiento o de Evaluación de Ley se presentarán teniendo en cuenta los tiempos establecidos en las normas, o por el Ente Externo que lo solicite y de conformidad con los criterios establecidos para su presentación. Según aplique el tipo de Seguimiento o de Evaluación, el Profesional de Control Interno verificará los resultados de Auditorías internas y externas realizadas durante el año anterior sobre temas relacionados y evaluará si las debilidades, oportunidades de mejora y recomendaciones han sido subsanadas o por el contrario son reincidentes, se materializaron y no se incorporaron acciones efectivas para superarlas. De acuerdo con el análisis anterior, el Profesional designado para el Seguimiento o la Evaluación, informará al Jefe de la Oficina de Control Interno, si existe la necesidad de dar inicio a una Auditoría Interna de Gestión para ampliar el alcance y muestra a evaluar. 	Profesionales de la OCI	<p>Según la necesidad del Seguimiento o la Evaluación</p> <p>y/o</p> <p>De acuerdo a lo establecido por el Ente Externo</p>	No requiere	
6.2.4	<p>ELABORAR Y PRESENTAR INFORME DEFINITIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> Según aplique, una vez culminado el trabajo de campo, el Profesional asignado para el Seguimiento o la Evaluación, procede a elaborar Informe Definitivo y lo presenta al Jefe de la Oficina de Control Interno para su revisión y aprobación, quién en caso de considerarlo necesario solicitará los ajustes pertinentes para su posterior liberación. Es discrecional del Jefe de la OCI, requerir la aplicación del Formato "Informe de Auditoría, Seguimiento o Evaluación - E201PR01F01" o solicitar documentar el informe en los formatos preestablecidos por el Ente Externo u otro formato que cumpla con los criterios establecidos para su presentación. 	Jefe Oficina de Control Interno	<p>Según la necesidad del Seguimiento o la Evaluación</p> <p>y/o</p> <p>De acuerdo a lo establecido por el Ente Externo</p>	<p><u>Informe de Auditoría, Seguimiento o Evaluación - E201PR01F01</u></p> <p>y/o</p> <p>Según criterio solicitado por el Ente Externo o el Jefe de la OCI</p>	
6.2.5	<p>LIBERAR INFORME DEFINITIVO</p> <p>Según aplique y con el aval del Jefe de la Oficina de Control Interno se libera el Informe Definitivo de Seguimiento o de Evaluación con los respectivos hallazgos y/u oportunidades de mejora y se remite mediante memorando radicado o correo electrónico dirigido a la dependencia dueña del Proceso evaluado y las demás dependencias competente(s) para recibir el informe.</p> <p>🔴 Informe Definitivo Presentado al Dueño de Proceso</p>	Equipo de Auditores	Máximo 2 días hábiles después del aval del Jefe de la OCI	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos. A204PR01MO1</u></p> <p>y/o</p> <p>Según criterio solicitado por el Ente Externo o el Jefe de la OCI</p>	



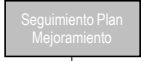

<p>6.2.6</p>	<p>ESTRUCTURAR Y PRESENTAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Con base en el Informe Definitivo de Evaluación o Seguimiento, y en los casos en que se generen hallazgos, el dueño del proceso elabora y presenta un Plan de Mejoramiento; aplicando para tal fin el formato E201PR01F03 Plan Mejoramiento por Procesos, con el fin de subsanar las debilidades evidenciadas por el Auditor, las cuales deben ser ejecutadas en un plazo que no supere un año.</p> <p>Si en las acciones a ejecutar para subsanar los hallazgos del informe, interviene otra(s) dependencia(s) distinta(s) a la dependencia responsable del proceso, esta dependencia deberá coordinar su elaboración con las otras áreas que tengan competencia en la ejecución de dichas acciones y consolidar antes de remitir el Plan de Mejoramiento a la OCI.</p> <p>🔴 Plan de mejoramiento presentado por el auditado a la OCI</p>	<p>Dueño del Proceso, Procedimiento o Responsable del Plan de Mejoramiento</p>	<p>Máximo 8 días hábiles después de recibido el Informe Definitivo</p>	<p><u>Plan de Mejoramiento E201PR01F03</u></p>	
<p>6.2.7</p>	<p>APROBAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Una vez recibido el Plan de Mejoramiento por parte del Responsable, el Jefe de la Oficina de Control Interno junto con el Auditor o Equipo Auditor, revisan la pertinencia de las acciones propuestas por dueño del proceso en el Plan de Mejoramiento para su aprobación sin novedad.</p> <p>En caso de considerarlo necesario, el Auditor se puede pronunciar por escrito sobre el Plan de Mejoramiento, solicitando su ajuste y nueva presentación en un plazo no mayor a tres (3) días hábiles y una vez recibido en la OCI, se asimila como la versión final suscrita por el Responsable del Plan de Mejoramiento.</p>	<p>Jefe de la OCI Auditor(es)</p>	<p>Máximo 3 días hábiles después de recibida la solicitud de ajuste al Plan de Mejoramiento</p>	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u> o Correo Electrónico</p>	
<p>6.2.8</p>	<p>REALIZAR SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>La OCI, realizará seguimiento a las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento verificando su cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> En caso de ineffectividad de una acción de mejoramiento evidenciada en la reincidencia de una debilidad o la materialización de un riesgo; el Auditor solicitará al Responsable del Plan de Mejoramiento, la suscripción de un nuevo Plan con acciones efectivas. En caso de incumplimiento de las acciones de mejora, por parte del Responsable del Plan; el Auditor con aprobación del Jefe de la Oficina de Control Interno, reportará dicho incumplimiento a la Dirección General con copia al Auditado. El Auditor hará seguimiento al Plan de Mejoramiento y alertará por escrito al dueño de proceso sobre su cumplimiento en términos de efectividad. 	<p>Equipo de Auditores</p>	<p>De acuerdo con la fecha de vencimiento de las Acciones de Mejora</p>	<p><u>Plan de Mejoramiento E201PR01F03</u></p>	 

N°	6. DESCRIPCIÓN GENERAL AUDITORIAS, SEGUIMIENTOS O EVALUACIONES	RESPONSABLE	TIEMPOS	REGISTROS	DIAGRAMA DE BLOQUES
1	<p>ELABORAR PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS, SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno, con su equipo de trabajo, planea las Auditorias, Seguimientos y Evaluaciones de la vigencia en el Formato "<i>Plan Anual de Auditorias, Seguimientos y Evaluaciones - E201PR01F02</i>", de acuerdo con los criterios establecidos, a las disposiciones generales del Procedimiento y conforme a la priorización establecida en el Formato de "<i>Priorización de Auditorias E201PR02F02</i>".</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Primer mes de la vigencia	<p><u>Formato</u> <u>Plan Anual de Auditorias,</u> <u>Seguimientos y Evaluaciones -</u> <u>E201PR01F02</u></p> <p><u>Formato</u> <u>Priorización de Auditorias</u> <u>E201PR02F02</u></p>	
2	<p>APROBAR PLAN ANUAL DE AUDITORÍAS, SEGUIMIENTOS Y EVALUACIONES</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno presenta ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para aprobación, la Planeación de las Auditorias, Evaluaciones y Seguimientos de la vigencia en el Formato "<i>Plan Anual de Auditorias, Seguimientos y Evaluaciones - E201PR02F02</i>".</p>	Comité de Institucional Coordinación de Control Interno	1ra Sesión del Comité en la vigencia	<p><u>Acta de Reunión D101PR03F02</u></p> <p><u>Asistencia a Reuniones -</u> <u>D101PR03F01</u></p>	
6.1 EJECUCIÓN DE AUDITORIAS INTERNAS					
6.1.1	<p>ASIGNAR LOS RECURSOS PARA LA AUDITORÍA</p> <p>Para desarrollar la auditoría se debe garantizar la disponibilidad de los siguientes recursos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Recursos Financieros: Verificar la disponibilidad de los recursos financieros necesarios para la ejecución de las Auditorias. - Recursos Físicos: Verificar la disponibilidad física de un lugar adecuado para la ejecución de las auditorias in-situ y para el trabajo de revisión documental y consolidación de información por parte de los auditores. - Recursos Humanos: Verificar la disponibilidad de tiempo por parte de los auditores, los responsables y líderes de los procesos a auditar de acuerdo al Plan de Auditoria. - Recursos Tecnológicos: Verificar la disponibilidad de la información y tecnologías de información para desarrollar la auditoría como: aplicativos internos, software, equipos de cómputo, internet e intranet, página web, etc. 	Jefe Oficina de Control Interno	1 mes antes del inicio de la Auditoría	No requiere	
6.1.2	<p>DESIGNAR AUDITOR A EJECUTAR LA AUDITORÍA</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno, designa el (los) Auditor(es) que efectuará(n) la Auditoría, teniendo en cuenta lo establecido en el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Actividad Auditora Interna.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 8 días antes del inicio de la Auditoría	No requiere	
6.1.3	<p>ELABORAR, REVISAR Y APROBAR EL PLAN DE LA AUDITORÍA</p> <p>El Auditor Líder elabora el Plan de Auditoria determinando las actividades a desarrollar, y auditor (es) asignado(s), teniendo en cuenta los criterios de planificación establecidos en el Formato de "<i>Plan de Auditoria - E201PR02F01</i>" y lo remite al Jefe de la Oficina de Control Interno para su revisión y aprobación.</p>	Jefe Oficina de Control Interno y Auditor Líder	Mínimo 5 días antes del inicio de la auditoría	<u>Plan de Auditoría E201PR02F01</u>	

<p>6.1.4</p>	<p>INFORMAR AL AUDITADO SOBRE EL INICIO DE LA AUDITORÍA</p> <p>Comunicar al auditado mediante memorando sobre el inicio de la Auditoría, incluyendo como mínimo el objetivo, alcance y presentación del Auditor o Equipo Auditor y haciendo referencia a lo establecido en el Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Actividad Auditora Interna.</p>	<p>Jefe Oficina de Control Interno</p>	<p>Mínimo 5 días antes del inicio de la auditoría</p>	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u></p>	
<p>6.1.5</p>	<p>EJECUTAR LA AUDITORÍA</p> <ul style="list-style-type: none"> El auditor aplicará la metodología necesaria para la comprobación de la correcta ejecución y cumplimiento del Proceso, Procedimiento o Actividad objeto de Auditoría. El auditor verificará la efectividad de las acciones de mejora producto de Auditorías realizadas durante el año anterior sobre temas relacionados y evaluará si los hallazgos son reincidentes o se eliminaron las causas que los generaron. En caso necesario el Auditor puede programar mesas de trabajo con los auditados para aclarar aspectos relacionados con el objeto de Auditoría, dejando evidencia de la asistencia a la reunión. <p>(* En caso necesario se podrá prorrogar el tiempo establecido para la ejecución de la Auditoría, previa autorización del Jefe de la Oficina de Control Interno)</p>	<p>Equipo de Auditores</p>	<p>*Hasta 30 días hábiles</p>	<p><u>Asistencia a Reuniones - D101PR03F01</u></p>	
<p>6.1.6</p>	<p>ELABORAR INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>Una vez terminada la ejecución de la auditoría, el Auditor o Equipo Auditor, consolida los hallazgos de auditoría en los casos que aplique y elabora el Informe Preliminar de Auditoría realizando un balance general de los resultados obtenidos y lo remite al Jefe de la Oficina de Control Interno, para su revisión.</p>	<p>Auditor Líder</p>	<p>Máximo 5 días hábiles después de terminar la ejecución de la auditoría</p>	<p><u>Informe Preliminar de Auditoría Interna E201PR01F01</u></p>	
<p>6.1.7</p>	<p>REVISAR EL INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>El Jefe Oficina de la Oficina de Control Interno, recibe del Auditor el Informe Preliminar, lo revisa evaluando que sea congruente y claro y según sea el caso, solicita al Auditor Líder los ajustes pertinentes para proceder a la liberación del Informe Preliminar de Auditoría.</p>	<p>Jefe Oficina de Control Interno</p>	<p>Máximo 2 días hábiles después de recibido el Informe Preliminar</p>	<p>Correo electrónico con el envío del <u>Informe Preliminar de Auditoría Interna E201PR01F01</u></p>	
<p>6.1.8</p>	<p>LIBERAR INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA</p> <p>Mediante memorando se remite al auditado el Informe Preliminar para que en caso de tener observaciones sobre el mismo, las presente dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a su recibo.</p> <p>Si el Auditado sustenta con evidencia suficiente y pertinente, los hallazgos presentados en el Informe Preliminar y al ser revisados, aplican para desvirtuar o aclarar algún aspecto relacionado en el informe, se ajusta y se procede a liberar el Informe Definitivo de Auditoría.</p> <p>Nota: El auditado debe tener en cuenta que las observaciones no son para justificar las debilidades presentadas en el informe preliminar, sino para sustentar con evidencia suficiente y pertinente los hallazgos allí relacionados, en caso que se requiera desvirtuar alguno.</p> <p>🚫 Informe Preliminar Presentado al Auditado</p>	<p>Equipo de Auditores y Auditado</p>	<p>Máximo 5 días hábiles después del aval del Jefe de la OCI</p>	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u></p> <p><u>Informe Preliminar de Auditoría Interna E201PR01F01</u></p>	

6.1.9	<p>PREPARAR Y LIBERAR INFORME DEFINITIVO DE AUDITORÍA</p> <p>Una vez transcurrido el plazo para que el auditado, en caso de considerarlo necesario, presente sus observaciones al informe preliminar y sustente sus aclaraciones con evidencia suficiente y pertinente, el auditado revisa los nuevos soportes y si estos aplican para desvirtuar o aclarar algún aspecto relacionado en el informe, el Auditor ajusta y libera el Informe Definitivo de Auditoría.</p> <p>Luego de ajustado el Informe Definitivo, se remite mediante memorando radicado al Ministro(a) con copia al auditado y a las demás dependencias que tengan relación con los hallazgos presentados en el Informe de Auditoría.</p> <p>🚫 Informe Definitivo Presentado al Ministro(a) con copia al Auditado y a las demás dependencias que correspondan</p>	Equipo de Auditores	Máximo 2 días hábiles después de transcurrido el plazo para que el Auditado presente observaciones	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u></p> <p><u>Informe Definitivo de Auditoría E201PR01F01</u></p>	
6.1.10	<p>ESTRUCTURAR Y PRESENTAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Con base en el Informe Definitivo de Auditoría, y en los casos en que se generen hallazgos, el Auditado elabora y presenta un presenta un Plan de Mejoramiento; aplicando para tal fin el formato E201PR01F03 Plan Mejoramiento por Procesos, con el fin de subsanar las debilidades evidenciadas por el Auditor, las cuales deben ser ejecutadas en un plazo que no supere un año.</p> <p>Si en las acciones a ejecutar para subsanar los hallazgos del informe, interviene otra(s) dependencia(s) distinta(s) a la dependencia responsable del proceso auditado, ésta dependencia deberá coordinar su elaboración con las otras áreas que tengan competencia en la ejecución de dichas acciones y consolidar antes de remitir el Plan de Mejoramiento a la OCI.</p> <p>🚫 Plan de mejoramiento presentado por el auditado a la OCI</p>	Dueño del Proceso, Procedimiento o Responsable del Plan de Mejoramiento	Máximo 8 días hábiles después de recibido el Informe Definitivo	<p><u>Plan de Mejoramiento E201PR01F03</u></p>	
6.1.11	<p>APROBAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Una vez recibido el Plan de Mejoramiento por parte del Responsable, el Jefe de la Oficina de Control Interno junto con el Auditor o Equipo Auditor, revisan la pertinencia de las acciones propuestas por el Auditado en el Plan de Mejoramiento para su aprobación sin novedad.</p> <p>En caso de considerarlo necesario, el Auditor se puede pronunciar por escrito sobre el Plan de Mejoramiento, solicitando su ajuste y nueva presentación en un plazo no mayor a tres (3) días hábiles y una vez recibido en la OCI, se asimila como la versión final suscrita por el Responsable del Plan de Mejoramiento.</p>	Jefe de la OCI Auditor(es)	Máximo 3 días hábiles después de recibida la solicitud de ajuste al Plan de Mejoramiento	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u></p> <p>o</p> <p>Correo Electrónico</p>	
6.1.12	<p>REALIZAR SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>La OCI, realizará seguimiento a las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento verificando su cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> En caso de ineffectividad de una acción de mejoramiento evidenciada en la reincidencia de una debilidad o la materialización de un riesgo; el Auditor solicitará al Responsable del Plan de Mejoramiento, la suscripción de un nuevo Plan con acciones efectivas. En caso de incumplimiento de las acciones de mejora, por parte del Responsable del Plan; el Auditor con aprobación del Jefe de la Oficina de Control Interno, reportará dicho incumplimiento a la Dirección General con copia al Auditado. El Auditor hará seguimiento al Plan de Mejoramiento y alertará por escrito al dueño de proceso sobre su cumplimiento en términos de efectividad. 	Equipo de Auditores	De acuerdo con la fecha de vencimiento de las Acciones de Mejora	<p><u>Plan de Mejoramiento E201PR01F03</u></p>	 
<p>6.2 EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE SEGUIMIENTO O DE EVALUACIÓN</p>					

6.2.1	<p>DESIGNAR PROFESIONAL PARA EJECUTAR LA ACTIVIDAD DE SEGUIMIENTO O LA EVALUACIÓN</p> <p>El Jefe de la Oficina de Control Interno, designa al Profesional o Profesionales que realizarán las Actividades de Seguimiento o Evaluación para que planifiquen su trabajo.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 2 días antes del inicio del Seguimiento o Evaluación	No requiere	
6.2.2	<p>INFORMAR AL DUEÑO DE PROCESO SOBRE EL INICIO DEL SEGUIMIENTO O LA EVALUACIÓN</p> <p>Se comunica por escrito mediante memorando o correo electrónico al Dueño de Proceso sobre el inicio de un Seguimiento o Evaluación, incluyendo como mínimo el objetivo, alcance y presentación del Profesional de Control Interno que desarrollará la actividad.</p> <p>En casos especiales y debidamente justificados por la OCI, el Seguimiento o Evaluación podrá iniciarse sin previo aviso al Dueño del Proceso o dependencia objeto de dicho Seguimiento o Evaluación.</p>	Jefe Oficina de Control Interno	Mínimo 2 días antes del inicio del Seguimiento o Evaluación	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u></p> <p>o</p> <p>Correo Electrónico</p>	
6.2.3	<p>EJECUTAR EL SEGUIMIENTO O LA EVALUACIÓN</p> <ul style="list-style-type: none"> Los Informes de Seguimiento o de Evaluación, se desarrollarán de conformidad con lo establecido por la normatividad legal vigente que le aplique, las directrices establecidas por el Jefe de la Oficina de Control Interno y los criterios definidos en las normas, o definidos por el Ente Externo que lo solicite. Los Informes de Seguimiento o de Evaluación de Ley se presentarán teniendo en cuenta los tiempos establecidos en las normas, o por el Ente Externo que lo solicite y de conformidad con los criterios establecidos para su presentación. Según aplique el tipo de Seguimiento o de Evaluación, el Profesional de Control Interno verificará los resultados de Auditorías internas y externas realizadas durante el año anterior sobre temas relacionados y evaluará si las debilidades, oportunidades de mejora y recomendaciones han sido subsanadas o por el contrario son reincidentes, se materializaron y no se incorporaron acciones efectivas para superarlas. De acuerdo con el análisis anterior, el Profesional designado para el Seguimiento o la Evaluación, informará al Jefe de la Oficina de Control Interno, si existe la necesidad de dar inicio a una Auditoría Interna de Gestión para ampliar el alcance y muestra a evaluar. 	Profesionales de la OCI	Según la necesidad del Seguimiento o la Evaluación y/o De acuerdo a lo establecido por el Ente Externo	No requiere	
6.2.4	<p>ELABORAR Y PRESENTAR INFORME DEFINITIVO</p> <ul style="list-style-type: none"> Según aplique, una vez culminado el trabajo de campo, el Profesional asignado para el Seguimiento o la Evaluación, procede a elaborar Informe Definitivo y lo presenta al Jefe de la Oficina de Control Interno para su revisión y aprobación, quién en caso de considerarlo necesario solicitará los ajustes pertinentes para su posterior liberación. Es discrecional del Jefe de la OCI, requerir la aplicación del Formato "Informe de Auditoría, Seguimiento o Evaluación - E201PR01F01" o solicitar documentar el informe en los formatos preestablecidos por el Ente Externo u otro formato que cumpla con los criterios establecidos para su presentación. 	Jefe Oficina de Control Interno	Según la necesidad del Seguimiento o la Evaluación y/o De acuerdo a lo establecido por el Ente Externo	<p><u>Informe de Auditoría, Seguimiento o Evaluación - E201PR01F01*</u></p> <p>y/o</p> <p>Según criterio solicitado por el Ente Externo o el Jefe de la OCI</p>	
6.2.5	<p>LIBERAR INFORME DEFINITIVO</p> <p>Según aplique y con el aval del Jefe de la Oficina de Control Interno se libera el Informe Definitivo de Seguimiento o de Evaluación con los respectivos hallazgos y/u oportunidades de mejora y se remite mediante memorando radicado o correo electrónico dirigido a la dependencia dueña del Proceso evaluado y las demás dependencias competente(s) para recibir el informe.</p> <p>🚫 Informe Definitivo Presentado al Dueño de Proceso</p>	Equipo de Auditores	Máximo 2 días hábiles después del aval del Jefe de la OCI	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u></p> <p>y/o</p> <p>Según criterio solicitado por el Ente Externo o el Jefe de la OCI</p>	

<p>6.2.6</p>	<p>ESTRUCTURAR Y PRESENTAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Con base en el Informe Definitivo de Evaluación o Seguimiento, y en los casos en que se generen hallazgos, el dueño del proceso elabora y presenta un Plan de Mejoramiento; aplicando para tal fin el formato E201PR01F03 Plan Mejoramiento por Procesos, con el fin de subsanar las debilidades evidenciadas por el Auditor, las cuales deben ser ejecutadas en un plazo que no supere un año.</p> <p>Si en las acciones a ejecutar para subsanar los hallazgos del informe, interviene otra(s) dependencia(s) distinta(s) a la dependencia responsable del proceso, esta dependencia deberá coordinar su elaboración con las otras áreas que tengan competencia en la ejecución de dichas acciones y consolidar antes de remitir el Plan de Mejoramiento a la OCI.</p> <p>🔴 Plan de mejoramiento presentado por el auditado a la OCI</p>	<p>Dueño del Proceso, Procedimiento o Responsable del Plan de Mejoramiento</p>	<p>Máximo 8 días hábiles después de recibido el Informe Definitivo</p>	<p><u>Plan de Mejoramiento E201PR01F03</u></p>	
<p>6.2.7</p>	<p>APROBAR PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>Una vez recibido el Plan de Mejoramiento por parte del Responsable, el Jefe de la Oficina de Control Interno junto con el Auditor o Equipo Auditor, revisan la pertinencia de las acciones propuestas por dueño del proceso en el Plan de Mejoramiento para su aprobación sin novedad.</p> <p>En caso de considerarlo necesario, el Auditor se puede pronunciar por escrito sobre el Plan de Mejoramiento, solicitando su ajuste y nueva presentación en un plazo no mayor a tres (3) días hábiles y una vez recibido en la OCI, se asimila como la versión final suscrita por el Responsable del Plan de Mejoramiento.</p>	<p>Jefe de la OCI Auditor(es)</p>	<p>Máximo 3 días hábiles después de recibida la solicitud de ajuste al Plan de Mejoramiento</p>	<p><u>Modelo para la elaboración de memorandos A204PR01MO1</u> o Correo Electrónico</p>	
<p>6.2.8</p>	<p>REALIZAR SEGUIMIENTO AL PLAN DE MEJORAMIENTO</p> <p>La OCI, realizará seguimiento a las acciones incluidas en el Plan de Mejoramiento verificando su cumplimiento.</p> <ul style="list-style-type: none"> • En caso de ineffectividad de una acción de mejoramiento evidenciada en la reincidencia de una debilidad o la materialización de un riesgo; el Auditor solicitará al Responsable del Plan de Mejoramiento, la suscripción de un nuevo Plan con acciones efectivas. • En caso de incumplimiento de las acciones de mejora, por parte del Responsable del Plan; el Auditor con aprobación del Jefe de la Oficina de Control Interno, reportará dicho incumplimiento a la Dirección General con copia al Auditado. • El Auditor hará seguimiento al Plan de Mejoramiento y alertará por escrito al dueño de proceso sobre su cumplimiento en términos de efectividad. 	<p>Equipo de Auditores</p>	<p>De acuerdo con la fecha de vencimiento de las Acciones de Mejora</p>	<p><u>Plan de Mejoramiento E201PR01F03</u></p>	 

7. CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Fecha	Numerales	Descripción de la modificación
0	10/02/2020	Todos	Se crea la versión 00 del documento. De conformidad con lo ordenado por la Ley 1951 de 2019, el artículo 215 de la Ley 1955 de 2019 y el Decreto 2226 de 2019 "Por el cual se establece la estructura del Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación y se dictan otras disposiciones"
1	29/09/2022	Todos	Se modifica el título del numeral 6.1.6, quedando CONSOLIDAR HALLAZGOS Y ELABORAR INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA. Se modificar la descripción del numeral 6.1.6, para los criterios del Informe Preliminar de Auditoría y balance general de los resultados. Se elimina el numeral 6.1.8, dado que la reunión de cierre se suple con la inmediatamente siguiente que es "LIBERAR INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA". Se modifica el numeral 6.1.10, ajustando el texto: "Plan de Mejoramiento con acciones de mejora preventivas y/o correctivas", dado que la norma ISO 9001:2015 eliminó las acciones preventivas. Se modificar la descripción del numeral 6.1.11, incluyendo aclaraciones sobre el Informe Definitivo de Auditoría y el Plan de Mejoramiento. Se elimina en la descripción del numeral 6.1.13 la palabra oportunidad. Se Modificar el numeral 6.2.5 para aclarar los criterios sobre el Informe Definitivo de Seguimiento o de Evaluación. Se modifica el numeral 6.2.6, ajustando el texto: "Plan de Mejoramiento con acciones de mejora preventivas y/o correctivas", dado que la norma ISO 9001:2015 eliminó las acciones preventivas. Se incluye como actividad 6.2.6, 6.2.7, y 6.2.8, lo relacionado con la estructura de los planes de mejora en los casos en que aplique para seguimientos o evaluaciones
V	Elaboró	Revisó	Aprobó
0	Nombre: Guillermo Alba Cárdenas	Nombre: Guillermo Alba Cárdenas Adriana Pereira Oviedo Luis Felipe Giraldo	Nombre: Guillermo Alba Cárdenas
	Cargo: Jefe Oficina de Control Interno	Cargo: Jefe Oficina de Control Interno Contratista Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional - Equipo Sistema de Gestión Contratista Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional - Equipo Sistema de Gestión	Cargo: Jefe Oficina de Control Interno
	Nombre:	Nombre:	Nombre:

7. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Numerales	Descripción de la modificación
1	Paola Andrea Rodríguez González	Guillermo Alba Cárdenas Gloria Rocio Pereira Oviedo	Guillermo Alba Cárdenas
	Cargo:	Cargo:	Cargo:
	Auditor Oficina de Control Interno	Jefe Oficina de Control Interno Contratista Líder Calidad Oficina Asesora de Planeación e Innovación Institucional	Jefe Oficina de Control Interno