	<b>PROGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS</b>	Código: AI-001-Pg	Versión: 1
		Fecha: Marzo/2016	Página Página 1 de 3

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
1	Marzo/2016	Elaboración del documento del programa de auditorías internas, donde se definen la realización de estas al Sistema Integrado de Gestión y al desarrollo y cumplimiento del proceso.

## 1. OBJETIVO

Establecer las disposiciones para la planificación y realización de las auditorías tanto internas de gestión, como las del Sistema Integrado de gestión, que permitan verificar y evaluar el cumplimiento y la eficacia del Sistema de Gestión de la Organización.

## 2. ALCANCE

Aplica a todos los procesos de Computadores para Educar los cuales se seleccionaron tomando en consideración la fecha de realización de las auditorías anteriores, los informes de revisoría fiscal y el estado y prioridad para cada uno de los procesos.

Cuadro No.1 – Cronograma de Auditoria Interna vigencia 2016.

(Ver programación fechas de Inicio de Auditorias)

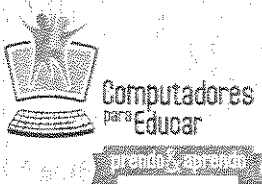
## 3. METODOLOGIA

De acuerdo a la norma NTC-ISO 19011, utilizada como apoyo para la correcta realización de las auditorías internas; y en concordancia con lo estipulado en los artículos 9 y 12 de la ley 87 de 1993, se utilizará la siguiente metodología, generalmente aceptada:

- Inspección ocular al área.
- Entrevista con el personal del proceso.
- Recopilación y análisis de documentos probatorios.
- Análisis de la información.
- Elaboración escrita del informe final con su respectiva metodología de auditoría.
- El informe generado en cada auditoría será entregado al Coordinador del

Elaborado: Coordinador Auditoria Interna	Revisado: Coordinador Auditoria Interna	Aprobado: Director Ejecutivo
---	--	---------------------------------



	<b>PROGRAMA DE AUDITORIAS INTERNAS</b>	Código: AI-001-Pg	Versión: 1
		Fecha: Marzo/2016	Página Página 2 de 3

proceso auditado y a la Dirección Ejecutiva.

#### 4. CRITERIOS

Las auditorías se realizarán dentro del siguiente marco Normativo:

- Los artículos 122, 209 y 269 de la Constitución Política de Colombia de 1991, determinan la obligación de diseñar y aplicar, métodos y procedimientos de Control Interno.
  - Ley 87 del 29 de noviembre 1993, definen las normas básicas para el ejercicio del Control Interno en las Entidades y Organismos del Estado.
  - Ley 43 de 1990, reglamenta la profesión de contador público y se dictan otras disposiciones.
  - NTC GP 1000:2009 Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública
  - NTC-ISO 9001:2015 Sistema de Gestión de la Calidad. Requisitos
  - NTC-ISO 14001:2015 Sistema de Gestión Ambiental. Requisitos para su uso
  - NTC-OHSAS 18001:2007 Sistemas de Gestión en Seguridad y Salud Ocupacional. Requisitos
  - Estatuto de la Asociación.
  - Manual de Funciones y Competencias Laborales.
  - Manual de Operaciones y Calidad.
  - Contratos (de acuerdo al proceso que se audite)
  - NTC-ISO 19011:2011 Directrices para la auditoría de sistemas de gestión
  - Norma COSO I y II

#### 5. FRECUENCIA

Las fechas programadas para la Auditoría son las que se presentan en el Cuadro No. 1, no obstante se podrán realizar auditorías internas a procesos, actividades u operaciones no contemplados en este Programa, cuando las circunstancias a sí lo ameriten o a solicitud de la Dirección Ejecutiva o cualquier dueño de proceso.

Cordialmente,

  
**Alba Rocio Acosta Lozano**  
 Auditoría Interna

Elaborado: Coordinador Auditoría Interna	Revisado: Coordinador Auditoría Interna	Aprobado: Director Ejecutivo
---	--	---------------------------------

# Cronograma Auditoría Interna CPE 2016

