



SUPERINTENDENCIA DE SOCIEDADES
SISTEMA DE GESTION INTEGRAL
PROCESO: EVALUACION Y CONTROL
FORMATO: PROGRAMA DE AUDITORIAS

CODIGO: EC-F-001
VERSION: 004
FECHA: 17 de junio de 2015
PAGINA: 1 DE 1

OBJETIVO GENERAL: Determinar los procesos que según los criterios definidos cumplen con las condiciones para ser auditados de forma ordinaria, según aprobación del Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno.

AÑO : 2016 Programa Culminado

P: Programada **E:** Ejecutada

PROCESO	Alcance	Estrategia	Meta	ESTADO	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic	OBSERVACIONES
21. Gestión Financiera y Contable	Todas las actividades del proceso	Entrevistas, verificación de documentos, requisitos de normas, manejo de riesgos, sistema de información, evaluación de gestión y seguimiento a observaciones y hallazgos.	Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría.	P													Se desarrolló del 18 de Octubre al 19 de Diciembre de 2016
				E													
22. Gestión Integral	Todas las actividades del proceso	Entrevistas, verificación de documentos, requisitos de normas, manejo de riesgos, sistema de información, evaluación de gestión y seguimiento a observaciones y hallazgos.	Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría.	P													Se desarrolló del 11 de Octubre al 25 de Noviembre de 2016
				E													
23. Gestión Estratégica	Todas las actividades del proceso	Entrevistas, verificación de documentos, requisitos de normas, manejo de riesgos, sistema de información, evaluación de gestión y seguimiento a observaciones y hallazgos.	Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría.	P													Se desarrolló del 14 de Octubre al 21 de Noviembre de 2016
				E													
24. Control Disciplinario	Todas las actividades del proceso	Entrevistas, verificación de documentos, requisitos de normas, manejo de riesgos, sistema de información, evaluación de gestión y seguimiento a observaciones y hallazgos.	Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría.	P													Se desarrolló del 28 de Noviembre al 16 de Diciembre de 2016
				E													
25. Evaluación y Control	Todas las actividades del proceso	Entrevistas, verificación de documentos, requisitos de normas, manejo de riesgos, sistema de información, evaluación de gestión y seguimiento a observaciones y hallazgos.	Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría.	P													Se desarrolló del 15 al 27 de Diciembre de 2016
				E													
26. Especial Títulos de Depósitos Judiciales	Todas las actividades del proceso	Entrevistas, verificación de documentos, requisitos de normas, manejo de riesgos, sistema de información, evaluación de gestión y seguimiento a observaciones y hallazgos.	Constatar que las actividades desarrolladas en el proceso cumplan con los criterios de auditoría definidos en el plan de auditoría.	P													Nota: Esta auditoria se realiza de acuerdo a solicitud allegada a esta oficina por la Dra. Ligia Stella Rodríguez Hernández Secretaria General, mediante memorando radicado 2016-01-355166 y aprobada por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, en sesión virtual del 27 de junio del presente año. Se desarrolló del 27 de Junio al 9 de Agosto de 2016.
				E													

- El Jefe de la Oficina de Control Interno tendrá la autonomía de cancelar auditorias programadas, de lo cual informara al comité de coordinación en el siguiente comité.
- Los procesos obligatorios de auditar son: Gestión Estratégica, Gestión Judicial, Gestión Contractual, Gestión del Talento Humano y Gestión Financiera y Contable.
- El Jefe de la Oficina de Control Interno tendrá la autonomía para estructurar la planeación de los tiempos de las auditorias de acuerdo con la priorización, los criterios y demás sistemas perfiles y variables.
- Las auditorias relacionadas con los Sistemas de Gestión Ambiental, Gestión de Calidad y Seguridad de la Información se incluyen dentro del desarrollo de las auditorias internas, en los procesos que sea aplicable o que el líder de auditoria en cada proceso defina.

Auditoria Interna

Auditoria Externa