



INDERHULLA

BOLETÍN

N.001-2022

AUDITORÍA INTERNA
CONTROL INTERNO



A QUE SE REFIERE?

Proceso de control que está integrado en las tareas operativas de entidades, es decir las auditorías que se realizan basadas en los procedimientos de cada uno de los procesos que han sido establecidos en el Mapa de procesos.

OBJETIVO:

El **sistema de auditorías internas** se desarrolla con el objetivo de garantizar que la información manejada en la organización, es fiable con vistas a realizar una auditoría externa.



IMPORTANCIA

El control interno en las organizaciones a través de auditorías es muy importante debido al crecimiento al que se han visto expuestas las organizaciones. **Este crecimiento ha provocado en la mayoría de las organizaciones:**

- Descentralización y delegación de labores.
- Problemas tanto de tipo administrativo como operativos.
- Dificultad de atención directa de los problemas.

Estos problemas han provocado la necesidad de instaurar sistemas, como las auditorías de control interno, que reduzcan errores en la gestión, por ejemplo:

- Protección apropiada de activos
- Proporción de información para una adecuada toma de decisiones.
- Simplificación de una gestión eficiente.



INFORME DE AUDITORÍA

Este documento de utilidad para las auditorías de control interno.

En este informe quedarán reflejados los aspectos a tener en cuenta al realizar la auditorías de control interno.

•**Objetivo:** En este apartado quedará definido el motivo por el que se ejecuta el proceso de auditoría interna.

•**Alcance:** Para realizar una auditoría es necesario, en relación de los objetivos definidos con anterioridad, especificar sobre qué ámbito se va a realizar la auditoría. La auditoría por ejemplo se puede desarrollar sobre áreas concretas, sobre toda la organización o por ejemplo, sobre un proceso.

•**Información del proceso de auditoría:** Hace referencia a indicar en el informe datos como la fecha de inicio y fin. También se deberá especificar el lugar en el que se ejecutará la auditoría.

- **Identificación de hallazgos:** En el documento deben quedar reflejados los hallazgos identificados durante la auditoría.
- **Resultado:** El personal encargado de ejecutar la auditoría, para concluir procederá a hacer un resumen del resultado obtenido durante la auditoría de forma clara y concisa para ejecutar en el futuro acciones que supongan una mejora interna en la organización.

PLAN DE MEJORAMIENTO

- Es importante mencionar que el Plan de mejoramiento lo debe realizar el líder de proceso una vez se establezcan los hallazgos, que queden de la auditoría realizada.