**PBR-029**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Reunión Aprobación del Plan de Auditoría Interna**

**1. Información General**

* **Fecha:** 15 de diciembre de 2024
* **Hora:** 10:00 AM - 12:00 PM
* **Lugar:** Sala de Juntas Principal / Plataforma Zoom (enlace: [Zoom Meeting Link])
* **Convocantes:** Oficina de Auditoría Interna
* **Facilitador:** María Fernanda López, Jefa de Auditoría Interna

**2. Asistentes**

1. Carlos Pérez - Director General
2. Ana Morales - Gerente de Finanzas
3. Luis Torres - Responsable de Cumplimiento
4. Pedro González - Miembro del Comité de Auditoría
5. María Fernanda López - Jefa de Auditoría Interna
6. Sofía Ramírez - Coordinadora de Auditoría Interna

**3. Objetivos de la Reunión**

* Revisar el Plan de Auditoría Interna para el ejercicio 2025.
* Verificar que el plan esté alineado con los objetivos estratégicos y los principales riesgos organizacionales.
* Obtener la aprobación formal del plan por parte de los participantes clave.

**4. Documentos Revisados**

* **Plan de Auditoría Interna 2025** (versión preliminar).
* **Matriz de riesgos** actualizada al 30 de noviembre de 2024.
* **Política de Auditoría Interna.**

**5. Desarrollo de la Reunión**

* **Introducción:** María Fernanda López destacó la importancia del plan como herramienta para garantizar la mejora continua y mitigar riesgos clave.
* **Presentación del Plan:** Sofía Ramírez expuso los siguientes elementos:
  + Áreas priorizadas: Finanzas, Recursos Humanos, y Seguridad de la Información.
  + Cronograma: Enero - diciembre 2025, con 15 auditorías planificadas.
  + Recursos: Equipo actual y necesidad de contratar 1 auditor adicional.
* **Comentarios y Discusión:**
  + Luis Torres sugirió ampliar el alcance de la auditoría de Cumplimiento Normativo.
  + Carlos Pérez propuso ajustar el cronograma para auditar primero áreas con mayor riesgo.
  + Pedro González recomendó incluir un informe trimestral de avances al Comité de Auditoría.

**6. Acuerdos y Compromisos**

1. Ajustar el alcance de la auditoría de Cumplimiento Normativo antes del 20 de diciembre de 2024. Responsable: Sofía Ramírez.
2. Reorganizar el cronograma de auditorías según prioridad de riesgos antes del 22 de diciembre de 2024. Responsable: María Fernanda López.
3. Implementar informes trimestrales de avances al Comité de Auditoría. Responsable: Sofía Ramírez, a partir del primer trimestre de 2025.
4. Aprobación del Plan de Auditoría Interna sujeto a los ajustes acordados.

**7. Conclusión de la Reunión**

* Resumen final de acuerdos por María Fernanda López.
* Los participantes validaron los ajustes necesarios y confirmaron la aprobación pendiente de implementación.
* Próxima reunión del Comité de Auditoría: 10 de marzo de 2025.

**8. Anexos**

* Plan de Auditoría Interna 2025 (versión preliminar adjunta).
* Matriz de riesgos actualizada.
* Captura de pantalla de asistencia a reunión virtual (si aplica).

**Preparado por:**  
Sofía Carzo, Coordinadora de Auditoría Interna  
**Fecha de elaboración:** 15 de diciembre de 2024