**CA-5**

Entidad XXXXXXX

Auditoría de Procesos

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

**Informe de Resultados de Mejora de Calidad de Auditoría Interna**

Fecha del Informe: 8 de marzo de 2025

**Responsable:** Sofía Glavis

Coordinadora de Auditoría Interna

**1. Resumen Ejecutivo:**

Este informe presenta los resultados del proceso de mejora de la calidad de la función de auditoría interna, durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023. implementado como parte de nuestro compromiso con el cumplimiento de las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (MIPP). El objetivo principal es fortalecer la eficacia y la eficiencia de las actividades de auditoría interna para agregar valor a la organización.

**2. Objetivos del Proceso de Mejora de Calidad**

1. Garantizar el cumplimiento de las normativas aplicables y las mejores prácticas en auditoría interna.
2. Identificar áreas de oportunidad para aumentar la efectividad de los procedimientos.
3. Implementar estrategias para optimizar el uso de recursos y fortalecer el impacto de la auditoría interna.

**3. Metodología Utilizada**

* **Evaluación Interna:** Realizada por el equipo de auditoría interna mediante revisiones de procesos y evaluaciones cruzadas.
* **Evaluación Externa:** Consultor independiente revisó la conformidad con las MIPP.
* **Encuestas:** Aplicadas a los principales interesados para recopilar retroalimentación sobre la función de auditoría interna.
* **Matriz de Análisis:** Utilizada para identificar fortalezas, debilidades, oportunidades y amenazas (SWOT).

**4. Principales Resultados**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Área Evaluada** | **Fortalezas Identificadas** | **Áreas de Oportunidad** |
| Cumplimiento Normativo | Alta conformidad con las Normas Internacionales (MIPP). | Mejorar la documentación de las revisiones cruzadas. |
| Planificación de Auditoría | Adecuada priorización basada en riesgo. | Incrementar el uso de análisis de datos avanzados. |
| Comunicación con los Interesados | Retroalimentación positiva sobre claridad de informes. | Reducir tiempos de entrega de resultados. |

**5. Estrategias de Mejora Implementadas**

1. **Capacitación del Personal:** Se realizaron talleres sobre técnicas avanzadas de auditoría y herramientas tecnológicas.
2. **Digitalización:** Implementación de software especializado para optimizar la gestión de auditorías.
3. **Revisión de Políticas:** Actualización de manuales internos para reflejar las mejores prácticas internacionales.
4. **Encuestas Periódicas:** Establecimiento de una rutina de encuestas trimestrales para evaluar el desempeño percibido.

**6. Indicadores de Desempeño Clave (KPI)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Indicador** | **Meta** | **Resultado Actual** |
| Cumplimiento con las MIPP | 100% | 95% |
| Satisfacción de los Interesados | 90% | 88% |
| Reducción en tiempos de entrega | 10% | 8% |
| Participación en Capacitaciones | 100% del personal | 100% |

**7. Conclusiones y Recomendaciones**

* **Conclusiones:**
  + La función de auditoría interna ha logrado avances significativos en la mejora de la calidad, destacándose en el cumplimiento normativo y la planificación basada en riesgos.
  + Persiste la necesidad de optimizar la documentación y la aplicación de tecnologías más avanzadas.
* **Recomendaciones:**
  1. Priorizar la automatización de procesos para mejorar la eficiencia.
  2. Fortalecer el seguimiento de los planes de acción derivados de las auditorías.
  3. Continuar con las capacitaciones enfocadas en herramientas tecnológicas y mejores prácticas.

**Preparado por:** Sofía Glavis

Coordinadora de Auditoría Interna

**Aprobado por:** María Fernanda López

Jefa de Auditoría Interna