

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 1 de 20

MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28
		PAGINA: 2 de 20

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	4
1. OBJETIVOS.....	4
1.1. OBJETIVO GENERAL	4
1.2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS	4
2. ALCANCE	4
3. DEFINICIONES.....	4
4. FUNCIONES DEL EQUIPO AUDITOR.....	6
4.1. FUNCIONES AUDITOR LÍDER.....	6
4.2. FUNCIONES AUDITOR INTERNO	7
4.3. FUNCIONES GERENTE DE AUDITORIA – FINANCIERO – CONTABLE	7
4.4. FUNCIONES AUDITOR INTERNO SENIOR – FINANCIERO – CONTABLE ..	7
4.5. FUNCIONES AUDITOR INTERNO ASISTENTE EXPERIMENTADO - FINANCIERO – CONTABLE.....	8
5. REQUISITOS PARA CONTRATAR EMPRESA EXTERNA DE AUDITORIA.....	8
6. PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR EMPRESA EXTERNA	8
6.1. AUDITOR LÍDER SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD	8
6.2. AUDITOR INTERNO SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD	9
6.3. AUDITOR LÍDER SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	9
6.4. AUDITOR INTERNO SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO.....	10
6.5. AUDITOR LÍDER SISTEMAS DE GESTIÓN AMBIENTAL	10
6.6. AUDITOR INTERNO SISTEMAS DE GESTIÓN AMBIENTAL	11
6.7. AUDITOR LÍDER SISTEMAS DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN -SGSI. <i>(DISPONIBILIDAD TIEMPO COMPLETO)</i>	11
6.8. AUDITOR INTERNO SISTEMAS DE GESTIÓN DE SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN – SGSI.....	12
6.9. AUDITOR INTERNO SEGURIDAD DIGITAL Y CIBERSEGURIDAD <i>(DISPONIBILIDAD TIEMPO COMPLETO)</i>	12
6.10. AUDITOR INTERNO ANALISTA FORENSE INFORMÁTICO O INVESTIGADOR FORENSE DIGITAL <i>(DISPONIBILIDAD TIEMPO COMPLETO)</i> . 13	

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28
		PAGINA: 3 de 20

6.11.	AUDITOR LÍDER SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO.....	13
6.12.	AUDITOR INTERNO SISTEMA DE GESTIÓN ANTISOBORNO	14
7.	PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR DE CONTROL INTERNO	14
7.1.	AUDITOR INTERNO SENIOR	14
7.2.	AUDITOR INTERNO JUNIOR.....	15
7.3	PERFIL DEL EQUIPO DE AUDITORÍA INTERNA TERCERIZADO.....	15
7.3.1	GERENTE DE AUDITORIA – FINANCIERA - CONTABLE.....	15
7.3.2	AUDITOR INTERNO SENIOR – FINANCIERO - CONTABLE	16
7.3.3	ASISTENTE DE AUDITORIA - FINANCIERO - CONTABLE.....	16
8.	ATRIBUTOS DE LOS AUDITORES	17
9.	BIBLIOGRAFIA Y WEBGRAFÍA.....	17

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 4 de 20

INTRODUCCIÓN

Este manual es una herramienta para definir, establecer y determinar los requisitos técnicos, académicos y experiencia necesaria que debe tener el auditor para desempeñarse de manera adecuada en los procesos de auditoría realizados en la Universidad de Cundinamarca.

1. OBJETIVOS

1.1. Objetivo General

Establecer las funciones, requisitos y perfiles de los integrantes del equipo Auditor Interno, tanto para los Sistemas de Gestión como para la Dirección de Control Interno de la Universidad de Cundinamarca.

1.2. Objetivos Específicos

- Determinar las funciones del equipo a auditor interno, de los sistemas de gestión y la dirección de control interno de la Universidad de Cundinamarca.
- Establecer los requisitos de los integrantes del equipo auditor interno, de los sistemas de gestión y la dirección de control interno de la Universidad de Cundinamarca.
- Definir los perfiles del equipo auditor interno, de los sistemas de gestión y la dirección de control interno de la Universidad de Cundinamarca.

2. ALCANCE

Las directrices contenidas en el presente documento aplican para los Auditores Internos, Auditores Líderes y Auditores Externos.

3. DEFINICIONES

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 5 de 20

ACCIÓN CORRECTIVA: Acción para eliminar la causa de una no conformidad y evitar que vuelva a ocurrir.

ACCIÓN DE MEJORA: Son aquellas con las cuales se evidencia la mejora del SGC, más que el mantenimiento del mismo y que no corresponden exactamente a correcciones, acciones correctivas o preventivas. Se relacionan con el hecho de que a pesar se estén haciendo las cosas bien o se está cumpliendo con los requisitos del sistema, se pueden hacer mejor. Son aquellas acciones que aumentan la capacidad de respuesta al usuario.

ACCIÓN PREVENTIVA: Acción para eliminar la causa de una no conformidad potencial u otra situación potencial no deseable.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA: Extensión y límites de una auditoría.

***Nota 1:** El alcance de la auditoría incluye generalmente una descripción de las ubicaciones, las unidades de la organización, las actividades y los procesos.*

AUDITADO: Organización que es auditada.

AUDITOR: Persona que lleva a cabo una auditoría.

AUDITORIA: Proceso Sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias objetivas y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el grado en que se cumplen los criterios de auditoría.

COMPETENCIA: Capacidad para aplicar conocimientos y habilidades con el fin de lograr los resultados previstos.

CRITERIOS DE AUDITORÍA: Conjunto de políticas, procedimientos o requisitos usados como referencia frente a la cual se compara la evidencia objetiva.

EQUIPO AUDITOR: Una o más personas que llevan a cabo una auditoría con el apoyo, si es necesario, de expertos técnicos.

EVIDENCIA DE AUDITORÍA: Registro, declaraciones de hechos o cualquier otra información que es pertinente para los criterios de auditoría y que es verificable.

EXPERTO TÉCNICO: Persona que aporta conocimientos o experiencia específicos al equipo auditor.

HALLAZGOS DE AUDITORÍA: Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoría recopilada frente a los criterios de auditoría.

***Nota 1:** Los hallazgos de la auditoría indican conformidad o no conformidad.*

***Nota 2:** Los hallazgos de la auditoría pueden conducir a la identificación de oportunidades para la mejora o el registro de buenas prácticas.*

MEJORA: Actividad para mejorar el desempeño.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 6 de 20

Nota 1: La actividad puede ser recurrente o puntual.

NO CONFORMIDAD: Incumplimiento de un requisito.

OBSERVADOR: Persona que acompaña al equipo auditor, pero no audita.

PLAN ANUAL DE AUDITORIA: Conjunto de una o más auditorías planificadas para un período de tiempo determinado y dirigidas hacia un propósito específico.

RIESGO: Efecto de la incertidumbre.

Nota 1: Un efecto es una desviación de lo esperado, ya sea positivo o negativo.

ESG-SGA: Sistema de Gestión Ambiental

ESG-GAS: Sistema de Gestión Antisoborno.

SGC: Sistema de Gestión de Calidad

SIG: Sistemas Integrados de Gestión

ESG-SSI: Sistema de Gestión de Seguridad de la Información

ESG-SST: Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo

4. FUNCIONES DEL EQUIPO AUDITOR

4.1. Funciones Auditor Líder

- Determinar la viabilidad de la auditoría a través del análisis de la información.
- Coordinar la elaboración del Plan de Auditoría con los Auditores Externos e Internos.
- Revisar la documentación en general.
- Realizar reunión de apertura y cierre.
- Elaborar lista de chequeo.
- Recolectar y verificar información.
- Realizar la reunión de balance antes del cierre de la auditoría.
- Preparar conclusiones de auditoría.
- Redactar los hallazgos producto del ejercicio de verificación.
- Elaborar el informe de auditoría.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28
		PAGINA: 7 de 20

4.2. Funciones Auditor Interno

- Revisar la documentación.
- Elaborar lista de chequeo.
- Elaborar y/o diligenciar herramientas de trabajo.
- Recolectar y verificar información.
- Preparar conclusiones de auditoría.
- Redactar los hallazgos producto del ejercicio de verificación.
- Elaborar el informe de auditoría.

4.3. Funciones Gerente de Auditoría – Financiero – contable

- Gestionar la documentación pertinente antes de iniciar la auditoría.
- Presentación inicial del equipo de auditoría, ante la Dirección de Control Interno.
- Teniendo en cuenta el Plan Anual de Auditoría, planificar las actividades y tiempo de ejecución de la auditoría, con enfoque en gestión de riesgos.
- Ejercer supervisión y verificación al trabajo realizado por el auditor Interno senior y el Auditor Interno asistente experimentado.
- Mantener canal de comunicación permanente, haciendo entrega de informes parciales y definitivos a la Dirección de Control Interno.
- Presentación de informes parciales en las comisiones correspondientes.
- Presentación del informe final a la Alta Dirección.

4.4. Funciones Auditor Interno Senior – Financiero – contable

- Llevar a cabo el plan de trabajo, teniendo en cuenta el Plan Anual de Auditoría y cronograma definido.
- Identificar los riesgos, definir la materialidad, y ejecutar pruebas de auditoría.
- Implementar la metodología definida en la fase de planeación.
- Comunicar al Gerente de Auditoría el estado, avance y finalización de las actividades contempladas en el plan de trabajo definido.
- Documentar papeles de trabajo.
- Revisar la documentación y consolidación de información de los papeles de trabajo realizados por el Auditor Interno Asistente experimentado.
- Supervisar y velar por el cumplimiento parcial y final de las actividades asignadas al auditor interno – asistente experimentado.
- Generar el pre-informe de auditoría.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28
		PAGINA: 8 de 20

- Generar el informe de auditoría teniendo en cuenta los lineamientos e instrucciones dados por el Gerente de Auditoría.
- Apoyar en la presentación de informes parciales e informe final ante las Comisiones y partes interesadas.
- Analizar y responder a las controversias generadas del pre-informe de auditoría dentro del tiempo establecido.

4.5. Funciones Auditor Interno Asistente experimentado - Financiero – Contable

- Recopilar la información de las áreas correspondientes para ejecutar el ejercicio de auditoría.
- Análisis y evaluación de la información.
- Realizar seguimiento a los asuntos abiertos con el fin de generar cierre en la auditoría.
- Documentar papeles de trabajo.
- Informar al Auditor Senior el avance y cumplimiento final de las actividades operativas de la auditoría.
- Apoyar al Auditor Senior en la compilación y perfeccionamiento de los informes parciales, pre-informe e informe final.

5. REQUISITOS PARA CONTRATAR EMPRESA EXTERNA DE AUDITORIA

- Presentación de mínimo tres (03) certificaciones sobre el cumplimiento de contratos relacionados con el objeto contractual, ejecutados y terminados en Colombia, durante los últimos cinco (05) años contados antes de la fecha de presentación de ofertas e incluido en el Registro Único de Proponentes con las actividades requeridas (Actualizado, Vigente y en Firme), cuya sumatoria deberá equivaler como mínimo al CIENTO POR CIENTO (100%) del valor del presente proceso.

6. PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR EMPRESA EXTERNA

6.1. Auditor Líder Sistema de Gestión de la Calidad

(Disponibilidad de tiempo completo).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ingeniería, Licenciaturas, Ciencias Administrativas, Económicas, Contables o afines. Post-grado: Mínimo nivel de Especialización en áreas relacionadas con Sistemas de Gestión de Calidad, ambiental o seguridad y salud en el trabajo.
Formación:	Certificado como auditor líder en ISO 9001:2015.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 9 de 20

Experiencia Relacionada:	Mínimo un (1) año de experiencia laboral relacionada con Sistemas de Gestión de la Calidad o HSEQ.
Experiencia como Auditor:	Certificación(es) de horas como auditor líder mínimo de 240 horas en SGC o de periodos que sumen 90 días de auditoria en SGC.

6.2. Auditor Interno Sistema de Gestión de la Calidad

(Disponer mínimo de dos (2) profesionales tiempo completo, independientes del Auditor Líder).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ingeniería, Licenciaturas, Ciencias Administrativas, Económicas, Contables o afines. Post-grado: Mínimo nivel de Especialización en áreas relacionadas con Sistemas de Gestión de Calidad, ambiental o seguridad y salud en el trabajo.
Formación:	Certificados como auditor interno o auditor líder de calidad ISO 9001:2015
Experiencia Relacionada:	Mínimo un (1) año de experiencia laboral relacionada con Sistemas de Gestión de la Calidad o HSEQ.
Experiencia como auditor:	Certificación(es) de horas como auditor mínimo de 120 horas en SGC o de periodos que sumen 15 días de auditoria en SGC.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Coordinación del Sistema de Gestión de Calidad

6.3. Auditor Líder Sistema de Gestión de Seguridad y salud en el Trabajo

(Disponibilidad de tiempo completo).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ingeniería, Licenciaturas, Ciencias Administrativas, Económicas, Contables, Ciencias de la Salud o afines. Post-grado: Mínimo nivel de Especialización en áreas relacionadas con Sistemas de Gestión de seguridad y salud en el trabajo o HSEQ.
Formación:	Certificado como auditor líder en ISO 45001:2018. Contar con Licencia en Salud ocupacional o Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST vigente. Certificado curso de capacitación virtual de cincuenta (50) horas sobre el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST).

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 10 de 20

	Certificado curso de capacitación virtual de veinte (20) horas sobre el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) (cuando aplique).
Experiencia relacionada:	Mínimo dos (2) años de experiencia laboral relacionada con Sistemas de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo o HSEQ.
Experiencia como Auditor líder:	Certificación(es) de horas como auditor líder mínimo de 240 horas en SG-SST bajo el Decreto 1072:2015 o ISO 45001:2018 o de periodos que sumen 90 días de auditoria en SG-SST bajo el Decreto 1072:2015 o ISO 45001:2018.

6.4. Auditor Interno Sistema de Gestión de Seguridad y salud en el Trabajo

(Disponer mínimo de dos (2) profesionales tiempo completo, independientes del Auditor Líder).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ingeniería, Licenciaturas, Ciencias Administrativas, Económicas, Contables, Ciencias de la Salud o afines. Post-grado: Mínimo nivel de Especialización en áreas relacionadas con Sistemas de Gestión de seguridad y salud en el trabajo o HSEQ.
Formación:	Certificado como auditor interno o líder en ISO 45001:2018. Contar con Licencia en Salud ocupacional o Seguridad y Salud en el Trabajo SG-SST vigente. Certificado curso de capacitación virtual de cincuenta (50) horas sobre el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST). Certificado curso de capacitación virtual de veinte (20) horas sobre el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) (cuando aplique).
Experiencia Relacionada:	Mínimo dos (2) años de labor relacionada con Sistemas de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo o HSEQ
Experiencia como auditor:	Certificación(es) de horas como auditor mínimo de 120 horas en SG-SST bajo el Decreto 1072:2015 o ISO 45001:2018 o de periodos que sumen 15 días de auditoria en SG-SST bajo el Decreto 1072:2015 o ISO 45001:2018.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Coordinación del Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el trabajo

6.5. Auditor Líder Sistemas de Gestión Ambiental

(Disponibilidad de tiempo completo).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ingeniería, Licenciaturas, Ciencias Administrativas, Económicas, Contables, Ciencias de la Salud o afines.
-------------------	--

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 11 de 20

	Post-grado: Mínimo nivel de Especialización en Ciencias Ambientales o HSEQ.
Formación:	Certificado como auditor líder en ISO 14001:2015.
Experiencia relacionada:	Mínimo dos (2) años de experiencia laboral relacionada con Sistemas de Gestión Ambiental o HSEQ.
Experiencia como Auditor:	Certificación(es) de horas como auditor líder mínimo de 240 horas en SGA o de periodos que sumen 90 días de auditoria en SGA.

6.6. Auditor Interno Sistemas de Gestión Ambiental

(Disponer mínimo de dos (2) profesionales tiempo completo, independientes del Auditor Líder).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ingeniería, Licenciaturas, Ciencias Administrativas, Económicas, Contables, Ciencias de la Salud o afines. Post-grado: Mínimo nivel de Especialización en Ciencias Ambientales o HSEQ.
Formación:	Certificado como auditor interno o líder en ISO 14001:2015.
Experiencia Relacionada:	Mínimo dos (2) años de labor relacionada con Sistemas de Gestión Ambiental o HSEQ.
Experiencia como Auditor:	Certificación(es) de horas como auditor mínimo de 120 horas en SGA o de periodos que sumen 45 días de auditoria en SGA.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Coordinación del Sistema de Gestión Ambiental

6.7. Auditor Líder Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información - ESG-SSI. *(Disponibilidad tiempo completo).*

Educación:	Pregrado: Ingeniero de sistemas, informático, de telecomunicaciones, electrónico o afines. Post-grado: Mínimo especialización en áreas relacionadas con Seguridad de la Información, Seguridad Informática y/o Sistemas Integrados de Gestión HSEQ (integrada).
Formación:	Certificado como Auditor Interno en la Norma ISO 27001:2022. Certificado como Auditor Interno en la Norma ISO 22301, Certificado como Hacker Ético Certificado (CEH), Certificado CISA (Certified Information Security Auditor). Conocimientos en el Modelo de Seguridad y Privacidad de la Información. Conocimientos en la Ley 1581 del 2012 y todos sus anexos. Conocimientos en Seguridad de la Información, Seguridad de Bases de Datos y Aplicaciones, Ethical Hacking, Gestión

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 12 de 20

	de Incidentes, Gestión de la Continuidad del Negocio y/o Derecho Informático.
Experiencia relacionada:	En el ejercicio de su profesión no menor de cinco (5) años contados a partir de la expedición de la matrícula profesional.
Experiencia como Auditor:	Haber participado al menos en dos (2) proyectos (relacionadas con el objeto del contrato). Más de 3 años de experiencia en Auditorías y Seguridad de la Información.

6.8. Auditor Interno Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información – SGSI.

(Disponer mínimo de dos (2) profesionales tiempo completo, independientes del Auditor Líder).

Educación:	Pregrado: Ingeniero de sistemas, informático, de telecomunicaciones, electrónico o afines. Post-grado: Mínimo especialización en áreas relacionadas con Seguridad de la Información, Seguridad Informática y/o Sistemas Integrados de Gestión HSEQ.
Formación:	Certificado como Auditor Interno o líder en la Norma ISO ISO 27001:2022.
Experiencia relacionada:	En el ejercicio de su profesión no menor de dieciocho (18) meses contados a partir de la expedición de la matrícula profesional.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Coordinación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información

6.9. Auditor Interno Seguridad Digital y Ciberseguridad *(Disponibilidad tiempo completo).*

Educación:	Pregrado: Ingeniero de sistemas, informático, de telecomunicaciones, electrónico o afines. Posgrado: Especialización o maestría en seguridad de las TICs, seguridad informática, ciberseguridad o afines.
Formación:	CISM (Certified Information Security Manager). Certificado Auditor Líder ISO 27001:2022. Certificado Lead Risk Manager ISO31000:2009.
Experiencia relacionada:	En el ejercicio de su profesión no menor de tres (3) años contados a partir de la expedición de la matrícula profesional.
Experiencia como Auditor:	Haber participado al menos en dos (2) proyectos (relacionadas con el objeto del contrato). Más de 2 años de experiencia en Auditorías y Seguridad de la Información.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28
		PAGINA: 13 de 20

6.10. Auditor Interno Analista Forense Informático o Investigador Forense Digital

(Disponibilidad tiempo completo).

Educación:	Pregrado: Ingeniero de sistemas, informático, de telecomunicaciones, electrónico o afines. Posgrado: Especialización o maestría en seguridad de las TICs, seguridad informática, ciberseguridad o afines.
Formación:	Certificado Auditor Líder ISO 27001:2022.
Experiencia relacionada:	En el ejercicio de su profesión no menor de dos (2) años contados a partir de la expedición de la matrícula profesional.
Experiencia como Auditor:	Haber participado al menos en dos (2) proyectos de Ciberseguridad y/o Informática Forense. Más de 2 años de experiencia en Seguridad de la Información y/o Informática Forense.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Coordinación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información.

6.11. Auditor Líder Sistema de Gestión Antisoborno.

(Disponibilidad de tiempo completo).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ciencias económicas, administrativas y contables, áreas del derecho, ingeniería o afines. Nota: Debe contar con tarjeta profesional vigente en los casos que aplique. Posgrado: Título de posgrado o diplomados en riesgos o gestión antisoborno.
Formación:	Conocimientos certificados: - Normas Internacionales para el ejercicio profesional de la Auditoría Interna. - Certificado como auditor líder o interno en la norma ISO:37001.
Experiencia Relacionada:	Experiencia relacionada como oficial de cumplimiento (1) año.
Experiencia como Auditor:	Certificación(es) de horas como auditor mínimo de 80 horas en Sistema de Gestión Antisoborno o de periodos que sumen 20 días de auditoria en Sistema de Gestión Antisoborno.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 14 de 20

6.12. Auditor Interno Sistema de Gestión Antisoborno

(Disponer mínimo de dos (2) profesionales tiempo completo, independientes del Auditor Líder).

Educación:	Pregrado: Profesional en Ciencias económicas, administrativas y contables, áreas del derecho, ingeniería o afines. Nota: Debe contar con tarjeta profesional vigente en los casos que aplique. Posgrado: Título de posgrado o diplomados en riesgos o Gestión Antisoborno.
Formación:	Conocimientos certificados: - Normas Internacionales para el ejercicio profesional de la Auditoría Interna. - Certificado como auditor líder o interno en la norma ISO:37001.
Experiencia Relacionada:	Mínimo un (1) año de labor relacionada con Sistemas de Gestión Antisoborno.
Experiencia como Auditor:	Certificación(es) de horas como auditor mínimo de 60 horas en Sistema de Gestión Antisoborno o de periodos que sumen 15 días de auditoria en Sistema de Gestión Antisoborno.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Dirección de Planeación Institucional.

7. PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR DE CONTROL INTERNO

7.1. Auditor interno Senior

Educación:	Profesional en cualquiera de las áreas del conocimiento. Nota 1: Para los profesionales que ameriten presentar tarjeta profesional, se debe contar con este requisito. Nota 2: Se homologa la educación con experiencia.
Formación:	- Certificado como auditor interno.
Experiencia:	- Mínimo un (1) año de labor en la Universidad o tres (3) años de experiencia externa relacionada con Control Interno.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 15 de 20

7.2. Auditor interno Junior

Educación:	Técnico, Tecnólogo o Profesional en cualquiera de las áreas del conocimiento. <i>Nota: Para los profesionales que ameriten presentar tarjeta profesional, se debe contar con este requisito.</i>
Formación:	- Certificado como auditor interno.
Experiencia:	- Mínimo un (1) año de labor en la Universidad o un (1) año de experiencia externa relacionada con Control Interno.

Nota: Los perfiles descritos anteriormente, son definidos por la Dirección de Control Interno

7.3 Perfil del Equipo de auditoría interna tercerizado.

7.3.1 Gerente de auditoría – Financiera - contable

Educación:	Profesional en Ciencias económicas, administrativas y contables (preferiblemente Contador Público). <i>Nota 1: Debe contar con tarjeta profesional vigente.</i> Posgrado: Magíster y/o Especialista y/o en auditoría interna, revisoría fiscal o control interno o aseguramiento de la información o gobierno o gestión del riesgo o finanzas públicas o Gerencia financiera y/o relacionadas con el objeto contractual.
Formación:	Conocimientos certificados (preferiblemente): - Normas Internacionales para el ejercicio profesional de la Auditoría Interna. - Estándares internacionales de información financiera. - Contabilidad pública y marco normativo colombiano contable y financiero vigente. - Curso y/o diplomado como auditor interno.
Experiencia:	- Mínimo tres (3) años de experiencia liderando equipos de auditoría financiera contable preferiblemente en el sector público.

Nota: Deben presentar antecedentes fiscales y disciplinarios actualizados a la vigencia.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 16 de 20

7.3.2 Auditor interno Senior – Financiero - contable

Educación:	Profesional en Contaduría Pública Nota 1: Debe contar con tarjeta profesional vigente Posgrado: Especialista en Auditoría, Gerencia Financiera, Control interno o aseguramiento de la información o finanzas públicas y/o relacionadas con el objeto contractual. Equivalencia: Dos (2 años) de experiencia relacionados con el desempeño de las funciones del cargo bien sea en entidades públicas o privadas serán homologadas por el título de posgrado.
Formación:	Conocimientos certificados (preferiblemente). -Normas Internacionales para el ejercicio profesional de la Auditoría Interna. -Estándares internacionales de información financiera. -Contabilidad pública y marco normativo colombiano contable y financiero vigente. -Curso y/o diplomado como auditor interno. -Dominio de herramientas ofimáticas – nivel intermedio.
Experiencia:	- Preferiblemente con (2) años de experiencia en auditoría contable-financiera en el sector público y/o privado.

Nota: Deben presentar antecedentes fiscales y disciplinarios actualizados a la vigencia.

7.3.3 Asistente de Auditoria - Financiero - Contable

Educación:	Estudiante de últimos semestres de ciencias administrativas económicas y contables y/o Profesional en Contaduría Pública.
Formación:	Conocimientos certificados: -Contabilidad pública y marco normativo colombiano contable y financiero vigente. -Preferiblemente con capacidades de manejo de herramientas ofimáticas- nivel intermedio.
Experiencia:	Preferiblemente (1) año de experiencia relacionada.

Nota: Deben presentar antecedentes fiscales y disciplinarios actualizados a la vigencia.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 17 de 20

8. ATRIBUTOS DE LOS AUDITORES

Las personas que se desempeñen como Auditores en la Universidad de Cundinamarca deben cumplir con los siguientes atributos:

- Objetivo. Tiene la capacidad de manejar sus emociones, de ver cosas sin suponer sobre ello, manteniendo la racionalidad.
- Seguro de sí mismo. Se tiene confianza y no duda de sus capacidades.
- Diplomático. Tacto en las relaciones con las personas.
- Observador. Activamente consciente del entorno físico y las actividades.
- Perceptivo. Instintivamente consciente y capaz de entender las situaciones.

9. BIBLIOGRAFIA Y WEBGRAFÍA

ICONTEC. INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TÉCNICAS Y CERTIFICACIÓN.

NTC-ISO 9000:2015 Sistemas de gestión de la calidad - fundamentos y vocabulario. Bogotá. 2015
FUNCIÓN PÚBLICA – Guía de Auditoría Interna basada en riesgos para entidades públicas versión 4.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28
		PAGINA: 18 de 20

CONTROL DE CAMBIOS				
VERSIÓN	FECHA DE APROBACIÓN			DESCRIPCIÓN DEL CAMBIO
	AAAA	MM	DD	
1	2011	11	21	Emisión del documento.
2	2012	03	13	Se adicionan las funciones y el perfil de la persona que gestiona el programa de auditoría, se adicionan habilidades del auditor y conocimientos y habilidades requeridos. Se anexa Nota 1 y Nota 2 relacionada con la calificación de los auditores y el método para mantener la competencia, utilizando el formato FES044. Se cambia el título del documento.
3	2012	08	21	Se adiciona tabla de contenido y se modifican los requisitos de calificación del equipo auditor. Se modifican requisitos de auditor externo.
4	2012	11	15	Se adiciona perfil de auditor de control interno, ajustes a perfil de auditor líder de calidad.
5	2014	04	23	Se incluye herramienta para seguimiento a auditores internos de calidad.
6	2014	09	30	Se realizaron mejoras al manual.
7	2014	11	07	Ajuste en los perfiles de auditores.
8	2016	06	08	Ajuste en los perfiles del equipo auditor en sistemas de Gestión
9	2017	09	19	Ajustes en Requisitos cuando se requiera servicios externos, perfil del equipo auditor y perfil de equipo auditor control interno.
10	2018	02	20	Ajustes en Definiciones de acuerdo a la norma NTC-ISO 9001:2015. Actualización perfiles del equipo auditor de acuerdo a nuevos requerimientos de norma.
11	2019	02	13	Se realizan ajustes en los perfiles del equipo auditor de los sistemas de gestión y el equipo auditor de Control Interno.
12	2019	03	08	Se ajustan los perfiles del Equipo Auditor.
13	2021	02	23	Se cambia el termino Programa de Auditoria por Plan Anual de Auditoria. Se ajustan los perfiles de auditor de los Sistemas de Gestión. Para lo cual se agrega el campo experiencia relacionada y experiencia como auditor además de actualizar la formación requerida para cada uno de los perfiles establecidos

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR	VIGENCIA: 2026-04-28 PAGINA: 19 de 20

14	2021	12	06	Se definen e incluyen los requisitos de los perfiles para auditor Líder Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información -SGSI y perfil para auditor interno Sistemas de Gestión de Seguridad de la Información – SGSI, bajo los lineamientos establecidos por la Dirección de Sistemas y Tecnología y la Coordinación del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información, allegados a la Dirección de Control Interno mediante correo electrónico de fecha 2021-11-24.
15	2022	02	25	Se definen los requisitos de los perfiles de los profesionales para realizar auditorías contables y financieras, bajo los lineamientos establecidos por la Dirección de Control Interno. De igual manera se definen sus funciones.
16	2022	08	04	Se actualizan los perfiles de auditor líder e interno para el SGC, SGSST y SGA
17	2023	02	07	Se actualizan los perfiles del Equipo de auditoría interna tercerizado.
18	2023	08	10	Se definen e incluyen los requisitos de los perfiles para auditor Líder y auditor interno del Sistema de Gestión Antisoborno de acuerdo con los requisitos de Norma ISO:37001. Se incluyen notas aclaratorias sobre el responsable frente a la elaboración y aprobación de los perfiles determinados por los sistemas de gestión y la Dirección de control interno. Se actualiza el requisito de formación en los perfiles del sistema de gestión de seguridad de la información. Se incorporan las definiciones de las siglas correspondientes a los Sistemas de gestión.
19	2024	09	30	Según la resolución rectoral 074 del 22 de julio del 2024, dando cumplimiento a la ley 2345 del 2023 "chao marcas" y dando alcance a la circular 006 "Cambio de identificador visual en los documentos de gestión documental" se realiza el cambio de logo en el documento.

	MACROPROCESO DE SEGUIMIENTO, EVALUACIÓN Y CONTROL		CÓDIGO: SCIM003
	PROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO		VERSIÓN: 21
	MANUAL DE FUNCIONES Y PERFIL DEL EQUIPO AUDITOR		VIGENCIA: 2026-04-28
			PAGINA: 20 de 20

20	2025	03	25	Se ajusta el numeral 6.1 definiendo solo el perfil de auditor líder para el SGC. Así mismo, se ajustan numerales 6.3 y 6.4 asociado a los perfiles de auditores (líder e interno) del SG-SST, en los cuales aclaran los requisitos de post grados; se incluye en la formación el requisito, Certificado curso de capacitación virtual de veinte (20) horas sobre el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) (cuando aplique). En el numeral 6.7 y 6.8 se ajustó la experiencia requerida como auditor del Sistema de Gestión de Seguridad de la Información. Por último, se agregaron los perfiles para Auditor Interno Seguridad Digital y Ciberseguridad, y Auditor Interno Analista Forense Informático o Investigador Forense Digital.
21	2026	04	28	Se modifican los numerales 4.1 y 4.2 del punto 4, Funciones del equipo auditor, incluyendo responsabilidades con respecto a la redacción de los hallazgos producto del ejercicio de verificación, página 6 y pagina 7. Asimismo, se ajustan dentro de los perfiles de auditores líder e interno para las diferentes normas el siguiente criterio: DISPONIBILIDAD AUDITOR INTERNO. Para El Sistema de gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo y Sistema de gestión Ambiental el criterio de EXPERIENCIA RELACIONADA; y, por último, para Seguridad y Salud en el Trabajo, se actualizan las normas aplicables dentro del criterio EXPERIENCIA COMO AUDITOR.

NOMBRES Y APELLIDOS		CARGO		
Jaime Enrique Ortiz Romero		Técnico I – Dirección de Control Interno		
NOMBRES Y APELLIDOS		CARGO		
Henry Orlando Aragón Oquendo		Director de área I - Sistema de Gestión de Calidad		
Olga Lucia Perilla Salamanca		Director de área I - Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo		
Rosa María Arias Roldan		Director de área I – Sistema de Gestión Ambiental		
Cindy Ximena Guarnizo Sánchez		Oficial de cumplimiento del Sistema de Gestión Antisoborno		
Carolina Gómez Fontecha		Directora de Control Interno		
APROBÓ (GESTOR RESPONSABLE DEL PROCESO)				
NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	FECHA		
		AAAA	MM	DD
Carolina Gómez Fontecha	Directora de Control Interno	2026	04	28