

Auditoría Interna

1

Mandato de Auditoría Interna

1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)



Misión

- ➔ Auditoría Interna de AXA COLPATRIA existe para ayudar a la Junta Directiva y a la Administración Ejecutiva a proteger los **activos**, la **reputación** y la **sostenibilidad** de la organización al proporcionar una actividad de **aseguramiento independiente** y **objetiva** diseñada para **agregar valor** y **mejorar** las operaciones de la organización.
- ➔ Ayuda a la organización a alcanzar sus objetivos mediante un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la **efectividad** de los procesos de administración de **riesgos**, **control** y **gobierno**.
- ➔

1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)

Independencia

→ El Líder de Auditoría Interna tienen una línea de **reporte directamente** y sin restricciones con el **Presidente del Comité de Auditoría** correspondiente.

→ Todo el personal de Auditoría Interna de AXA COLPATRIA **reporta funcionalmente** al **Jefe Global de Auditoría Interna AXA** que reporta al Presidente del Comité de Auditoría del Grupo AXA.

→ El líder de Auditoría Interna conserva una línea de **reporte administrativo** al **CEO** local.

→ El **nombramiento y el despido** propuesto del **Jefe de Auditoría Interna** debe ser **revisado y aprobado** por el **Presidente del Comité de Auditoría** local pertinente y el **Jefe Global de Auditoría Interna**.



→ El **presupuesto global** para la Auditoría Interna de AXA COLPATRIA es **establecido y aprobado** por el **Comité de Auditoría del Grupo AXA**.

→ La Dirección Ejecutiva **no puede influir** en los requisitos de cobertura del Grupo, **ni imponer restricciones** al alcance de las auditorías dentro del plan, ni imponer restricciones a los informes de Auditoría Interna sobre sus hallazgos y evaluaciones.

1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)

Modelo de Gobierno Corporativo

1^a
Línea

Negocio
Líneas de negocio, Operaciones, Distribución,
Marketing, Actuario

Encargadas de las operaciones normales de la compañía. Responsables de la rentabilidad y el desempeño normal de las actividades.

2^{da}
Línea

Áreas de monitoreo de riesgos/controles
Administración de Riesgos, Función de Control
Interno, IFC, Jurídico, Compliance, Antifraude,
Control Operativo, Revisión de Siniestros Cerrados,
Seguridad de la Información

Estas áreas son responsables de desarrollar, facilitar y controlar eficazmente los niveles de riesgo, los marcos y estrategias de control.

3^a
Línea

Auditoría Interna

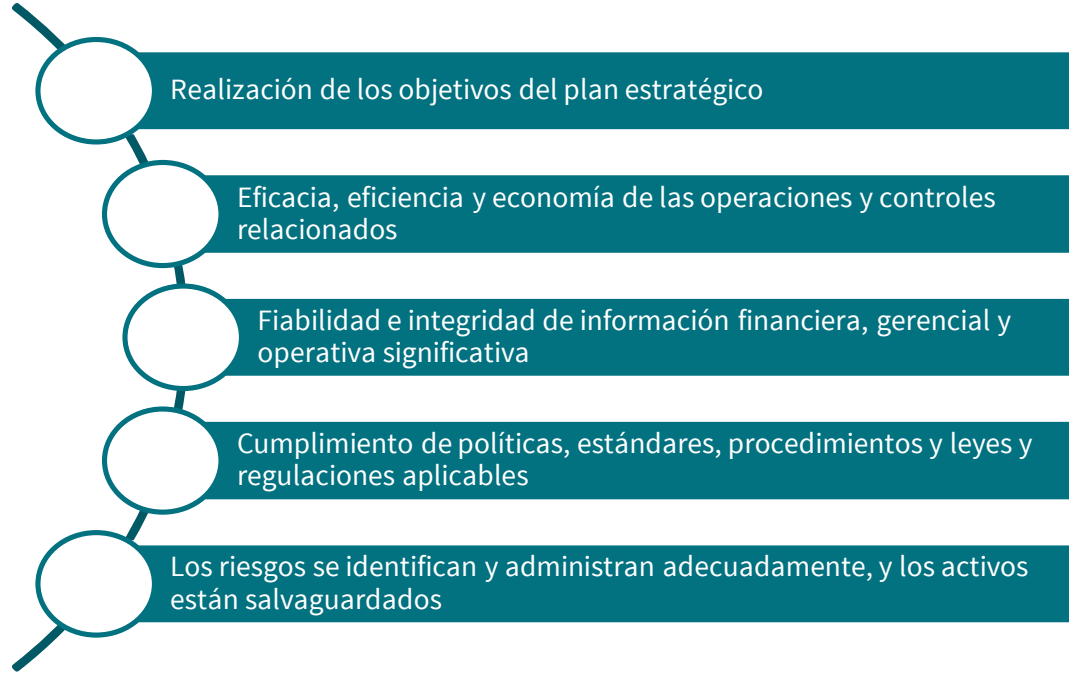
Se encarga de comprobar y garantizar que todas las demás áreas realizan de forma adecuada sus actividades y bajo los estándares aprobados.

1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)



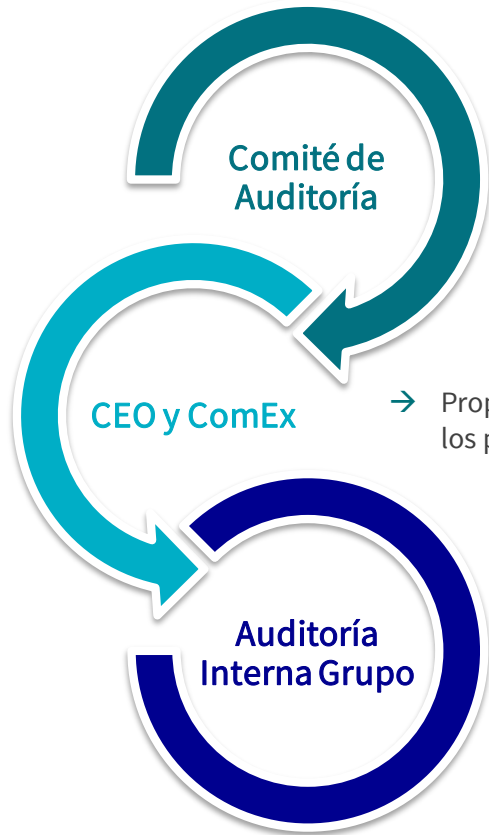
- La función de Auditoría Interna evalúa e informa tanto a la Dirección Ejecutiva como al Comité de Auditoría sobre si los procesos de gobierno y control, diseñados e implementados por la administración, son **relevantes, adecuados y funcionan** de manera que **ayuden a garantizar**:

Alcance del Trabajo



El alcance de la Auditoría Interna de AXA incluye todas las actividades y entidades bajo el control administrativo del Grupo AXA; incluyendo todas las sucursales, subsidiarias y actividades subcontratadas.

1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)



Responsabilidades

- Proporcionar una evaluación de los riesgos inherentes a las actividades de las entidades y la efectividad de los procesos de gestión, control y gobernanza de riesgos.
 - Informar sobre el estado del plan de auditoría interna y la adecuación de los recursos disponibles.
 - Informar sobre los resultados del trabajo de auditoría interna, el estado de los hallazgos y planes de acción por parte de la administración.
-
- Proporcionar una evaluación independiente de la eficacia de los procesos de gobernanza, gestión de riesgos y control.
-
- Siguiendo los requisitos establecidos en la Política de Auditoría Interna de AXA y administrando la función de manera apropiada.



1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)

Informar a la Auditoría Interna del Grupo AXA y al Comité de Auditoría sobre cualquier limitación de alcance impuesta por la administración

Desarrollar un plan de auditoría interna basado en el riesgo, de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias locales pertinentes y los requisitos establecidos en la Política de Auditoría Interna de AXA.

Informar formalmente a la **Administración** y al Comité de Auditoría cualquier hallazgo importante que surja de las revisiones de Auditoría Interna

Funciones



Compilar y emitir informes trimestrales a la **Dirección Ejecutiva**, la Auditoría Interna del Grupo y el Comité de Auditoría que resuman:

- a) el progreso en relación con el plan de auditoría interna;
- b) un resumen de los hallazgos importantes que surgen del trabajo de auditoría interna; y
- c) el estado de la resolución de hallazgos.

Planear el trabajo de auditoría teniendo en cuenta las actividades de la **2da línea de funciones de control** asegurando que cualquier confianza depositada sobre ellos se haga de manera que sea un juicio profesional y solo después de la evaluación de su trabajo.

Asistir, según corresponda, en la investigación de sospechas de actividades fraudulentas o irregulares dentro de la organización y notificar a la **Alta Dirección**, la Auditoría Interna del Grupo AXA y el Comité de Auditoría sobre el resultado.

Administrar al personal de auditoría profesional con suficiente conocimiento, habilidades, experiencia y certificaciones profesionales para cumplir con los requisitos de este mandato.

Mantener una comunicación regular con los **principales miembros de la Alta Dirección** y los foros de gobierno para garantizar que la Auditoría Interna de AXA se mantenga informada de los principales desarrollos, iniciativas, proyectos, productos y cambios operacionales clave

1. Mandato de Auditoría (*Audit Charter*)

Autoridad

- Acceso sin restricciones a sistemas, registros, propiedades y personal, dentro del alcance de su misión establecida anteriormente a menos que esté prohibido por la ley;
- Acceso sin restricciones a los documentos de la Junta y los Comités Ejecutivos a menos que lo prohíba la ley;
- Acceso sin restricciones a los miembros del Comité de Auditoría;
- El derecho a obligar a la asistencia del personal en las unidades de la organización bajo revisión, así como a otros servicios especializados dentro o fuera de la organización; y,
- El derecho, cuando lo indique el Comité de Auditoría pertinente, a utilizar recursos externos al Grupo AXA para la realización de actividades de auditoría interna cuando se haya acordado con la Oficina Central de Auditoría Interna.



Estructura Organizacional Auditoría Interna



AUDIT INM | COLOMBIA

