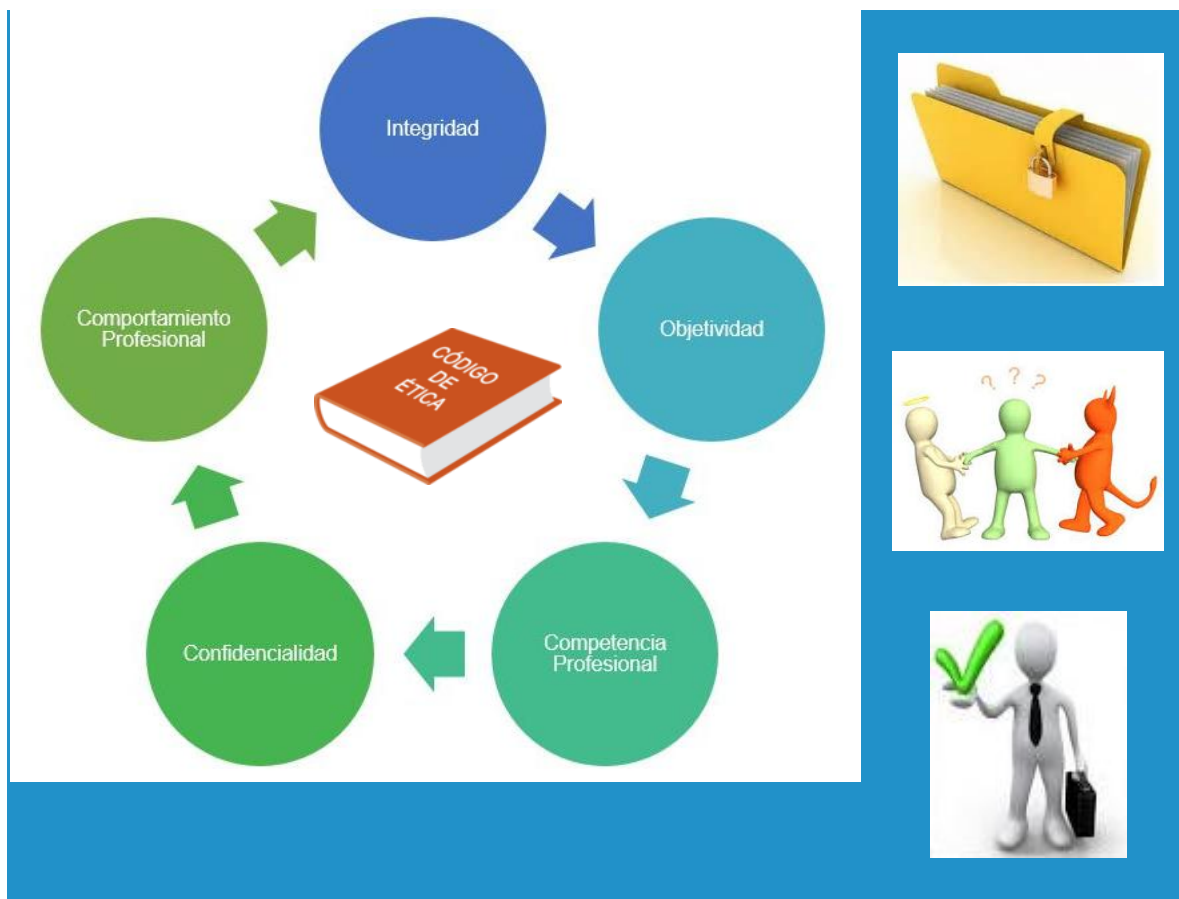


CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR



OFICINA DE CONTROL INTERNO

ALCALDIA DE PAZ DE ARIPORO

controlinterno@pazdeariporo-casanare.gov.co

despacho@pazdeariporo-casanare.gov.com



| | | | |
|---|---|-------------------------------|-----------------------|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 2 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

TABLA DE CONTENIDO

| | | |
|------|---|----|
| 1. | PRESENTACIÓN | 3 |
| 2. | INTRODUCCIÓN | 4 |
| 3. | APLICACIÓN Y CUMPLIMIENTO | 5 |
| 4. | PRINCIPIOS ETICOS | 6 |
| 4.1 | INTEGRIDAD | 6 |
| 4.2 | OBJETIVIDAD | 6 |
| 4.3 | CONFIDENCIALIDAD | 7 |
| 4.4 | COMPETENCIA..... | 7 |
| 4.5 | CONFLICTOS DE INTERESES | 8 |
| 4.6 | CORDIALIDAD | 9 |
| 4.7 | EXPRESIÓN ORAL | 9 |
| 4.8 | HONOR..... | 9 |
| 4.9 | RENDICIÓN DE CUENTAS | 9 |
| 4.10 | RESERVA | 9 |
| 4.11 | SECRETO PROFESIONAL..... | 10 |
| 4.12 | IMPEDIMENTO PARA SER AUDITOR..... | 10 |
| 4.13 | SANCIONES | 10 |
| 4.14 | CARTA COMPROMISO DE LOS AUDITORES | 10 |
| 5. | ANEXO 1 | 11 |
| 5.1 | CARTA DE COMPROMISO | 11 |
| 6. | ANEXO 2..... | 12 |
| 7. | ANEXO 3 | 14 |

| | | | |
|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |


| | | | | |
|---|---|------------------------|----------------|--|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 3 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |

1. PRESENTACIÓN

La Alcaldía de Paz de Ariporo, en cumplimiento de su misión institucional y en la búsqueda del mejoramiento continuo de los servicios que presta, decidió adoptar **los instrumentos para la actividad de la auditoria interna**, los cuales están de acuerdo con los lineamientos y modelos que para el efecto estableció el Departamento Administrativo de la Función Pública mediante **Decreto 648 de 2017** “Por el cual se modifica y adiciona el decreto 1083 de 2015, reglamentario único del sector de la función pública”, adoptando y aplicando como mínimo los siguientes instrumentos:

- a) **Código de ética del auditor interno** que tiene bases fundamentales: la integridad, objetividad, confidencialidad, control de intereses y competencia de este.
- b) **Carta de representación** en la que se establezca la veracidad, calidad y oportunidad de la entrega de la información presentada a las oficinas de control interno.
- c) **Estatuto de Auditoria**, en el cual se establezcan y comuniquen las directrices fundamentales que definirán el marco dentro del cual se desarrollaran las actividades de la oficina de control interno, según los lineamientos de las normas internacionales de auditoria.
- d) **Plan anual de auditoria**, donde se programarán todas las actividades de la oficina de control interno.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|------------------------|----------------|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 4 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

2. INTRODUCCIÓN


“La Auditoría Interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización. Ayuda a una organización a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno”.

Es necesario y apropiado contar con un código de Ética para la profesión de auditoría interna, ya que ésta se basa en la confianza que se imparte a su aseguramiento objetivo sobre la gestión de riesgos, control y dirección. El Código de ética del Municipio de Paz de Ariporo, abarca mucho más que la definición de auditoría interna, llegando a incluir dos componentes esenciales:

- 1. Principios Éticos** que son relevantes para la profesión y práctica de la auditoría interna.
- 2. Reglas de Conducta** que describen las normas de comportamiento que se espera sean observadas por los auditores internos, éstas reglas son una ayuda para interpretar los Principios en aplicaciones prácticas. Su intención es guiar la conducta Ética de los auditores internos.

El Código de Ética junto al *Marco Internacional para la Práctica Profesional* y otros pronunciamientos emitidos por el Municipio de Paz de Ariporo, proveen orientación a los auditores internos para servir a los demás. La mención de "auditores internos" se refiere a los funcionarios de la Alcaldía de Paz de Ariporo, a quienes han recibido o son candidatos a recibir certificaciones profesionales de la Alcaldía de Paz de Ariporo, y a aquellos que proveen servicios de auditoría interna.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|-------------------------------|-----------------------|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 5 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

3. APLICACIÓN Y CUMPLIMIENTO


Este Código de Ética aplica para los auditores de la oficina de control interno y los auditores seleccionados y entrenados para prestar servicios de auditoría a la Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo, bajo los estándares del Marco Internacional para la práctica profesional de la Auditoría Interna.

El incumplimiento del código de ética será evaluado y administrado de conformidad con la Constitución, la ley, los estatutos y reglamentos administrativos de la Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo. El hecho de que una conducta particular no se halle contenida en las reglas de conducta no impide que esta sea considerada inaceptable o como un descredito.

La omisión del presente código puede implicar acciones dentro del derecho disciplinario aplicable a los Servidores públicos en lo que sea pertinente y para los profesionales de la auditoria interna certificados o afiliados ante el Instituto de Auditores internos las sanciones previstas por el Instituto respecto de su condición de vinculación ante esa entidad.

La Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo espera que los auditores internos apliquen y cumplan los siguientes principios éticos y reglas de conducta:

| | | | |
|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | | |
|--|--------------------------------------|------------------------|----------------|--|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 6 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |

4. PRINCIPIOS ETICOS

a. INTEGRIDAD

La integridad de los auditores internos establece confianza y, consiguientemente, provee la base para confiar en su juicio.

Reglas de conducta: *Los auditores internos:*

- ✓ Desempeñarán su trabajo con honestidad, diligencia y responsabilidad.
- ✓ Respetarán las leyes y divulgarán lo que corresponda de acuerdo con la ley y la profesión.
- ✓ No participarán a sabiendas de una actividad ilegal o de actos que vayan en detrimento de la profesión de auditoría interna o de la organización.
- ✓ Respetarán y contribuirán a los objetivos legítimos y éticos de la organización.


b. OBJETIVIDAD

Los auditores internos exhiben el más alto nivel de objetividad profesional al reunir, evaluar y comunicar información sobre la actividad o proceso a ser examinado. Auditores internos hacen una evaluación equilibrada de todas las circunstancias relevantes y forman sus juicios sin dejarse influir indebidamente por sus propios intereses o por otras personas.

Reglas de conducta: *Los auditores internos:*

- ✓ No participarán en ninguna actividad o relación que pueda perjudicar o aparente perjudicar su evaluación imparcial. Esta participación incluye aquellas actividades o relaciones que puedan estar en conflicto con los intereses de la organización.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|-------------------------------|-----------------------|
|  | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 7 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

- ✓ No aceptarán nada que pueda perjudicar o aparente perjudicar su juicio profesional.
- ✓ Divulgarán todos los hechos materiales que conozcan y que, de no ser divulgados, pudieran distorsionar el informe de las actividades sometidas a revisión.

c. CONFIDENCIALIDAD

Los auditores internos respetan el valor y la propiedad de la información que reciben y no divulgan información sin la debida autorización a menos que exista una obligación legal o profesional para hacerlo.

Reglas de conducta: *Los auditores internos:*

- ✓ Serán prudentes en el uso y protección de la información adquirida en el transcurso de su trabajo.
- ✓ No utilizarán información para lucro personal o de alguna manera que fuera contraria a la ley o en detrimento de los objetivos legítimos y éticos de la organización.


d. COMPETENCIA

Los auditores internos aplican el conocimiento, aptitudes y experiencia necesarios al desempeñar los servicios de auditoría interna.

Reglas de conducta: *Los auditores internos:*

- ✓ Participarán sólo en aquellos servicios para los cuales tengan los suficientes conocimientos, aptitudes y experiencia.
- ✓ Desempeñarán todos los servicios de auditoría interna de acuerdo con las Normas para la Práctica Profesional de Auditoría Interna.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|------------------------|----------------|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 8 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

- ✓ Mejorarán continuamente sus habilidades y la efectividad y calidad de sus servicios.


e. CONFLICTOS DE INTERESES

Los auditores internos deben comunicar de manera oportuna a su superior inmediato, cualquier situación que genere conflicto de interés, antes que, con ocasión de su existencia, se pueda llegar a incurrir en actos que afecten real o potencialmente el cumplimiento de los principios fundamentales, las responsabilidades del auditor o las reglas de conducta consagrados en este Código.

Reglas de conducta: *Los auditores internos:*

- ✓ Los auditores deberán proteger su independencia y evitar cualquier posible conflicto de intereses rechazando regalos o gratificaciones que puedan interpretarse como intentos de influir sobre la independencia y la integridad del auditor.
- ✓ Los auditores deben evitar toda clase de relaciones con los directivos y el personal de la entidad fiscalizada y otras personas que puedan influir, comprometer o amenazar la capacidad de los auditores para actuar y parecer que actúan con independencia
- ✓ Los auditores no deberán utilizar su cargo oficial con propósitos privados y deberán evitar relaciones que impliquen un riesgo de corrupción o que puedan suscitar dudas acerca de su objetividad e independencia
- ✓ Los auditores no deberán utilizar información recibida en el desempeño de sus obligaciones como medio de obtener beneficios personales para ellos o para otros. Tampoco deberán divulgar informaciones que otorguen ventajas injustas o injustificadas a otras personas u organizaciones, ni deberán utilizar dicha información.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|-------------------------------|-----------------------|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 9 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

f. CORDIALIDAD

Durante todo el proceso de auditoría, el auditor deberá desempeñar sus tareas teniendo en cuenta los derechos y la dignidad de los auditados; la necesaria eficiencia, eficacia y economía en la administración de los recursos, así como la continuidad del servicio de las áreas examinadas. En consecuencia, observará las reglas de la buena conducta con los servidores públicos y privados, sin poner en riesgo su independencia e integridad, evitará también cualquier exceso de atribuciones que genere un clima inadecuado para su labor.

g. EXPRESIÓN ORAL

El auditor, en los actos que demanden su intervención oral, mantendrá un ánimo sereno sin que sus gestos y actitudes den a conocer sentimientos de agresividad o de ligereza.

h. HONOR

El auditor, al que se impute la comisión de un delito de acción pública, deberá facilitar la investigación para esclarecer su situación, a fin de dejar a salvo su honra y la dignidad de su cargo.


i. RENDICIÓN DE CUENTAS

El auditor deberá rendir cuentas ante la Autoridad respectiva por sus acciones, decisiones u omisiones que afecten a la colectividad, y deberá someterse a la revisión y análisis de aquellas.

j. RESERVA

El Auditor guardará reserva de los hechos que conociere en el cumplimiento de sus funciones y, cuando se trate de información sujeta a sigilo o reserva, la utilizará solo para efectos previstos en la ley.

| | | | |
|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|------------------------|-----------------|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 10 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

k. SECRETO PROFESIONAL

La información obtenida por el auditor en el proceso de auditoría, no deberá revelarse a terceros, salvo para cumplir con los preceptos legales que correspondan y como parte de los procedimientos normales de la auditoría.

l. IMPEDIMENTO PARA SER AUDITOR

No podrá ser designado ni contratado como auditor quién, por su conducta irregular conocida de forma pública y notoria, o evidenciada por la presentación de pruebas, demuestre que su incorporación a la Oficina de Control Interno o su permanencia en ella originarias presunciones de que su actividad sea incompatible con lo establecido en el Código de ética. La exigencia de calidad profesional y personal para los auditores y en general, para los servidores de la Oficina de Control Interno, deberán ser rigurosamente cumplidas.


m. SANCIONES

La violación, debidamente justificada, de lo establecido en el presente Código de Ética da lugar a la aplicación de las sanciones previstas en la Ley y en los reglamentos respectivos, y a la Instauración de sumario administrativo.

n. CARTA DE COMPROMISO DE LOS AUDITORES

Una vez aprobado el **CODIGO DE ETICA** del Auditor Interno de la Alcaldía del Municipio de Paz de Ariporo, se procederá a la suscripción de la **CARTA DE COMPROMISO** a modo de garantizar la conducta ética y el compromiso profesional – Anexo 1.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | | |
|---|---|-------------------------------|------------------------|--|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 11 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |


5. ANEXO 1

a. CARTA DE COMPROMISO

Declaro que comprendo los términos del Código de Ética del Auditor Interno de la Alcaldía de Paz de Ariporo y me comprometo a actuar en línea con su contenido, literalmente y en espíritu, dado que se relaciona con mi conducta como colaborador de ésta.

De la misma manera, me comprometo a informar de manera oportuna cualquier desalineación, duda o preocupación relacionada, ya sea en referencia a circunstancias personales observadas en la organización.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | | |
|--|--------------------------------------|------------------------|-----------------|--|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 12 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |

6. ANEXO 2

REPORTE DE CONFLICTOS DE INTERÉS Y CONFIDENCIAL – PERSONAL DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Yo, _____ con documento de identidad No. _____ de _____, como _____ de _____, declaro que la información contenida en este documento es cierta y que a la fecha la situación respecto de inhabilidades o incompatibilidades es la señalada a continuación:


Lo hago con honestidad, diligencia y responsabilidad, respetando las leyes y divulgando lo que corresponda de acuerdo con la Ley y mi profesión y contribuyo a los objetivos legítimos de la Entidad, sin participar a sabiendas de una actividad ilegal o de actos que vayan en detrimento de la Auditoria Interna y/o de Sistemas de la Entidad. Con ello demuestro mi **Integridad.**

Así mismo, al reportar el resultado de mi trabajo, revelo todos los hechos y aspectos que son conocimiento, ya que de no hacerlo pueden distorsionar el informe de los resultados de las operaciones que estuvieron bajo mi revisión, o incluso, esconder alguna práctica ilegal o indebida; no acepto gratificaciones, ni regalos de ningún funcionario, cliente, usuario, proveedor o directivo de la Entidad, que pueda implicar presumir que afecta mi juicio profesional, y, también me abstengo de:

Participar en cualquier actividad que pueda estar en conflicto con los intereses de la entidad o que pudiera perjudicar mi capacidad de llevar a cabo mis deberes y responsabilidades; y, de evaluar operaciones específicas de las cuales haya sido previamente responsable, para lo cual comunicaré dicha situación a mi superior inmediato a fin de evaluar el conflicto de intereses; de esta forma manifiesto mi **objetividad.**

Soy prudente en el uso y la protección de la información obtenida durante el desempeño de mis actividades; no utilizo información confidencial con propósitos de beneficios personales o de terceros; o que de alguna manera pueda ir en contra de lo dispuesto en las leyes; o en detrimento de los intereses de la Entidad, demostrando así el cumplimiento del objetivo de **confidencialidad.**

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | |
|---|---|-------------------------------|------------------------|
|  | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | |
| | | PROCEDIMIENTO | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 13 de 16 |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | |

Y participo solo en aquellos servicios para los cuales tengo los suficientes conocimientos aptitudes y experiencia; desempeñando todos los servicios de auditoría interna o de sistemas de acuerdo con las normas para la práctica profesional de auditoría interna y mejorando continuamente mis aptitudes y la efectividad y calidad de mis servicios, manifestando así mi **competencia**.

Así mismo se puede sugerir las siguientes aseveraciones¹

| SI | NO | |
|----|----|---|
| | | 1 Tiene vínculos por matrimonio o unión permanente o de parentesco en cuarto grado de consanguinidad ² segundo de afinidad ³ o primero civil ⁴ con algún funcionario de la Entidad objeto de auditor. |
| | | 2 Es cónyuge o compañero permanente o se encuentra dentro del segundo grado de consanguinidad ⁵ o segundo de afinidad con cualquier otra persona que formalmente haya presentado propuesta para una misma licitación o concurso |
| | | 3 Es representante legal o socio de sociedad distinta de las anónimas abiertas y tiene parentesco en segundo grado de consanguinidad o segundo de afinidad con el representante Legal o con cualquiera de los socios de una sociedad que formalmente haya presentado propuesta, para una misma licitación o concurso. |
| | | 4 Desempeña simultáneamente más de un empleo público o recibe más de una asignación que provenga del tesoro público ⁶ . |

¹ Aparte sugerido por KPMG Advisory Services Ltda.

² Cuarto grado de consanguinidad – primos hermanos, nacidos de dos hermanos, hijos de abuelo común


³ Segundo grado de afinidad – hermanos de la esposa o esposo

⁴ Primero Civil – Hijo adoptado o padre adoptivo

⁵ Segundo grado de consanguinidad – nieto o abuelo

⁶ Entiéndase por tesoro público el de la Nación, el de las Entidades territoriales y el de las descentralizadas.

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | | |
|---|---|-------------------------------|------------------------|--|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 14 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |

7. ANEXO 3

CONTENIDOS A CONSIDERAR PARA LA DECLARACIÓN DE CONFLICTOS DE INTERÉS PARA TODOS LOS SERVIDORES DE LA ENTIDAD

| IDENTIFICACION DEL DECLARANTE | |
|----------------------------------|--|
| NOMBRE: | |
| DEPENDENCIA: | |
| TIPO DE DOCUMENTO DE IDENTIDAD: | |
| NUMERO DE DOCUMENTO DE DENTIDAD: | |
| CARGO: | |
| FECHA INGRESO: | |
| FECHA DECLARACION: | |


TIPOS DE CONFLICTOS

CONFLICTO INTERNO: Debido a que miembros de mi familia (hasta cuarto grado de consanguinidad) y segundo de afinidad, trabajan en la Alcaldía Municipal de Paz de Ariporo y/o en las entidades adscritas o vinculadas.

Declaro que SI existe _____ NO Existe _____

| DESCRIPCION DEL CONFLICTO INTERNO | | | | | |
|-----------------------------------|--------|-------|-------------|------------------|-------------------------|
| No. DOCUMENTO DE IDENTIDAD | NOMBRE | CARGO | DEPENDENCIA | FECHA DE INGRESO | PARENTESCO Y/O RELACION |
| | | | | | |
| | | | | | |

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | | |
|---|---|-------------------------------|------------------------|--|
|  | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 15 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |

CONFLICTO EXTERNO DIRECTO: Debido a que soy dueño, socio, accionista en empresas o sociedades privadas y otras entidades legales, que son CLIENTES o CONTRATISTAS o PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS que tienen una relación o un contrato vigente o por suscribir con Alcaldía Paz de Ariporo y/o con las entidades adscritas o vinculadas.

Declaro que SI existe _____

NO Existe _____

Si la respuesta es SI, por favor proveer la siguiente información:

| DESCRIPCION DEL CONFLICTO EXTERNO DIRECTO | | | | |
|---|---|---|--|---------------------|
| NOMBRE DE EMPRESA, SOCIEDAD O ENTIDAD | TIPO DE INTERES/RELACION (DUEÑO, SOCIO, ACCIONISTA) | SERVICIO SUMINISTRADO/SERVICIO CONTRATADO O A CONTRATAR | FECHA DE INICIO DEL SERVICIO/FECHA DE SUSCRIPCION DEL CONTRATO | ENTIDAD CONTRATANTE |
| | | | | |
| | | | | |

CONFLICTO EXTERNO INDIRECTO: Debido a que mi familia (hasta el cuarto grado de consanguinidad y/o segundo de afinidad) son dueños, directores, representantes legales, socios, accionistas y/o trabajan en empresa o sociedades privadas y otras entidades legales, que son CLIENTES o CONTRATISTAS o PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS que tienen relación o un contrato vigente o por suscribir con La Alcaldía de Paz de Ariporo y/o con las entidades adscritas o vinculadas.


Declaro que SI existe _____

NO Existe _____

Si la respuesta es SI, por favor proveer la siguiente información

| NOMBRE DEL FAMILIAR | PARENTESCO CON EL DECLARANTE | NOMBRE DEL CLIENTE /CONTRATISTA/ PROVEEDOR | DESCRIPCION DEL CONFLICTO EXTERNO DIRECTO | | | | |
|---------------------|------------------------------|--|---|---------------------|--|---|---------------------|
| | | | TIPO DE INTERES/ RELACION DEL FAMILIAR | CARGO QUE DESEMPEÑA | SERVICIO SUMINISTRADO/ SERVICIO CONTRATADO O CONTRATAR | FECHA DE INICIO DEL SERVICIO/ FECHA DE SUSCRIPCION DEL CONTRATO | ENTIDAD CONTRATANTE |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |

| | | | | |
|--|---|-------------------------------|------------------------|--|
|  MUNICIPIO DE PAZ DE ARIPORO | ALCALDIA MUNICIPAL DE PAZ DE ARIPORO | EVALUACIÓN ESTRATÉGICA | | |
| | | PROCEDIMIENTO | | |
| | MODELO ESTANDAR DE CONTROL INTERNO | P-EE-08 | Página 16 de 16 | |
| | | Versión 0 | 16-04-2018 | |
| CODIGO DE ETICA DEL AUDITOR | | | | |

Yo, _____ identificado como aparece al pie de mi firma, certifico que la información suministrada es correcta y corresponde a la realidad a la fecha de esta declaración, cubriendo el periodo comprendido entre el _____ y el _____, y autorizo a la entidad a realizar las indagaciones pertinentes, en virtud de la presente declaración. Así mismo me comprometo a declarar cualquier conflicto subsecuente o futuro no incluido en esta declaración, cuando éste aparezca, el mismo día de su ocurrencia. También declaro que conozco mi responsabilidad de evitar cualquier conflicto de interés real o aparente con <ENTIDAD> y/o las entidades adscritas o vinculadas.

En caso de tener conocimiento de la existencia de conflictos de interés real o potencial de otros empleados, clientes, contratistas, proveedores de bienes y servicios, consultores, conozco que debo reportarlo de forma inmediata a la dependencia competente.

FIRMA: _____

C.C.

Vo.Bo. de quien recibe la declaración

FIRMA: _____

Cargo: _____

Fecha de Recepción _____

Control cambios.

| FECHA | VERSION No. | NOVEDADES O CAMBIO |
|------------|-------------|---|
| 16/04/2018 | 0 | Creación del Código de Ética del Auditor de la Oficina de Control Interno de la Alcaldía de Paz de Ariporo, aprobado mediante Acta No. 302.02.22-04 del 16 de abril de 2018 por el Comité Institucional de Coordinación de Control Intento. |

| | ELABORÓ | REVISÓ | APROBÓ |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---|
| FECHA | 15-02-2018 | 20-03-2018 | 16-04-2018 |
| DENOMINACIÓN | Profesional de Apoyo | Jefe de Control Interno | Comité Institucional de Coordinación de Control Interno |
| NOMBRE | Martha Shirley Porras Rodríguez | Ginna Milena Otálora Aranguren | |