|  |  |
| --- | --- |
| **DEPENDENCIA** | |
| **Jefe Directo** | Jefe de Auditoría |
| **Departamento** | Auditoría Interna |
| **Sección** | Calidad |

|  |  |
| --- | --- |
| **REQUISITOS** | |
| **Título Universitario** | Título profesional otorgado por un establecimiento de educación superior del Estado o reconocido por este, deseable de las áreas de auditoría, ingeniería, administración, legal u otra afín (carrera con duración de al menos ocho (8) semestres). |
| **Postítulo** | * Haber realizado el curso Técnico de Evaluación de Auditoría Interna del Instituto de Auditores Internos (IIA) o una formación similar en evaluación de calidad (ISO, EFQM, etc.) * Deseable contar con postítulo o diplomado en áreas o materias relacionadas con auditoría, contabilidad, control de gestión o equivalente * Deseable contar con certificaciones internacionales en la disciplina de auditoría interna, especialmente; Auditor Interno Certificado (CIA), Profesional de Auditoría Gubernamental Certificado (CGAP), Certificación en Aseguramiento de Administración de Riesgos (CRMA) o equivalentes. |
| **Experiencia Servicio Público** | * Cinco (5) años en entidades de la Administración Pública. |
| **Experiencia en el Cargo** | * Experiencia suficiente y reciente en la práctica de auditoría interna durante un mínimo de cinco (5) años, en entidades del sector público o privado. |
| **Requisitos adicionales** | * Realizar una declaración de que conoce y aplica el código de ética de la función de auditoría interna, el código de ética del servicio y los valores y principios que inspiran su misión y objetivos. * No presentar incompatibilidades o conflictos de interés que puedan limitar su objetividad e independencia en su función de Evaluador Interno de Calidad (QA). |

|  |
| --- |
| **MISIÓN Y OBJETIVOS** |
| **1. Misión**  Responsable de gestionar el Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC) de la función de auditoría interna, proporcionando una seguridad razonable, tanto al Jefe de Auditoría, como a otras partes interesadas (Jefe de Servicio, clientes principales, otros), que la actividad de auditoría interna y el trabajo realizado por cada auditor interno se ajusta a las políticas, procedimientos y formularios aprobados en la auditoría interna, así como a las normativas y regulaciones que afectan a la función de auditoría interna y al Servicio.  **2. Objetivos**   * Garantizar Conformidad y Calidad sobre que la auditoría interna cumpla con normativas, procedimientos y estándares aprobados, alineándose con las NOGAI. * Supervisar el Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad, promoviendo la mejora continua y la eficacia en los procesos de auditoría interna. * Proveer Seguridad Razonable a las partes interesadas sobre la calidad y profesionalismo de los trabajos realizados por la auditoría interna. |

|  |
| --- |
| **PRINCIPALES FUNCIONES** |
| **1. Evaluación de la Conformidad y Cumplimiento**   * Coordinar y participar en la autoevaluación periódica para evaluar la conformidad con las Normas Internacionales, el Código de Ética del IIA, las directrices técnicas del CAIGG y los estándares de calidad. * Verificar, mediante muestras, que los trabajos de aseguramiento y consultoría cumplen con las políticas, procedimientos y formularios definidos para la auditoría interna. * Evaluar el cumplimiento de los indicadores clave de desempeño y las expectativas de los clientes principales de la función de auditoría interna. * Revisar o evaluar anualmente la vigencia del propósito, autoridad y responsabilidad de la auditoría interna, según lo establecido en el estatuto.   **2. Optimización del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad (PAMC)**   * Elaborar un plan de acción para cerrar las brechas identificadas en la autoevaluación periódica y presentarlo para aprobación al Jefe de Auditoría. * Preparar informes de resultados del PAMC y evaluaciones internas/externas para presentación al Jefe de Servicio. * Colaborar con los evaluadores externos durante la evaluación externa de calidad.   **3. Mejora Continua y Supervisión**   * Proponer mejoras a la gestión de auditoría interna mediante el seguimiento de indicadores de desempeño y análisis de resultados. * Elaborar planes de acción para mitigar percepciones negativas y mejorar la satisfacción de los clientes internos. * Actualizar políticas, procedimientos y formularios del Manual de Auditoría Interna cuando corresponda.   **4. Colaboración y Apoyo Estratégico**   * Prestar colaboración al Jefe de Auditoría en la supervisión continua de las actividades de auditoría interna. * Apoyar la implementación de mejoras en la actividad de auditoría interna basadas en los resultados de las evaluaciones internas y externas. * Realizar otras actividades relacionadas con el PAMC según las solicitudes del Jefe de Auditoría.   **5. Comunicación y Reportes**   * Preparar informes sobre la evaluación del estatuto de auditoría interna para ser presentados al Jefe de Servicio. * Presentar reportes de resultados y planes de mejora basados en los hallazgos del PAMC y las expectativas de los clientes internos/externos. |

|  |
| --- |
| **COMPETENCIAS REQUERIDAS Y DESEABLES DEL QA** |
| **1. Conocimientos Técnicos y Normativos**   * Conocimiento del Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna (MIPP) y de las directrices técnicas del Consejo de Auditoría Interna General de Gobierno (CAIGG). * Conocimientos en materias y normativas propias del sector público, como:   + Mejoramiento de la Gestión (PMG) y Sistema de Integridad en el Sector Público.   + Contabilidad Gubernamental.   + Ley de Probidad Administrativa, Transparencia, Bases de Administración del Estado, Compras y Procedimientos Administrativos.   **2. Experiencia en Auditoría y Evaluación**   * Experiencia técnica relevante y conocimiento del Servicio, además de áreas relacionadas como gestión de riesgos, auditoría de TI, muestreo estadístico y sistemas de supervisión. * Deseable haber realizado trabajos previos de evaluación externa de calidad o colaborado con equipos encargados de dichas evaluaciones.   **3. Habilidades en Innovación y Mejora Continua**   * Capacidad para relacionarse en redes profesionales y realizar benchmarking con auditorías internas avanzadas, para conocer e incorporar prácticas innovadoras.   **4. Habilidades Interpersonales y de Comunicación**   * Destrezas en relaciones humanas y comunicación, con enfoque en análisis constructivo y colaboración efectiva.   **5. Capacidades Estratégicas**   * Adaptación de mejores prácticas y estándares en la función de auditoría interna, impulsando la innovación y la excelencia en los procesos y controles del Servicio. |