

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

LÍNEA DE EVALUACIÓN

AUDITORÍA INTEGRAL

VERSIÓN: 01
CÓDIGO: CRA-AUI-01
FECHA: 09/07/2026

Objetivo del proceso

Alcance del proceso

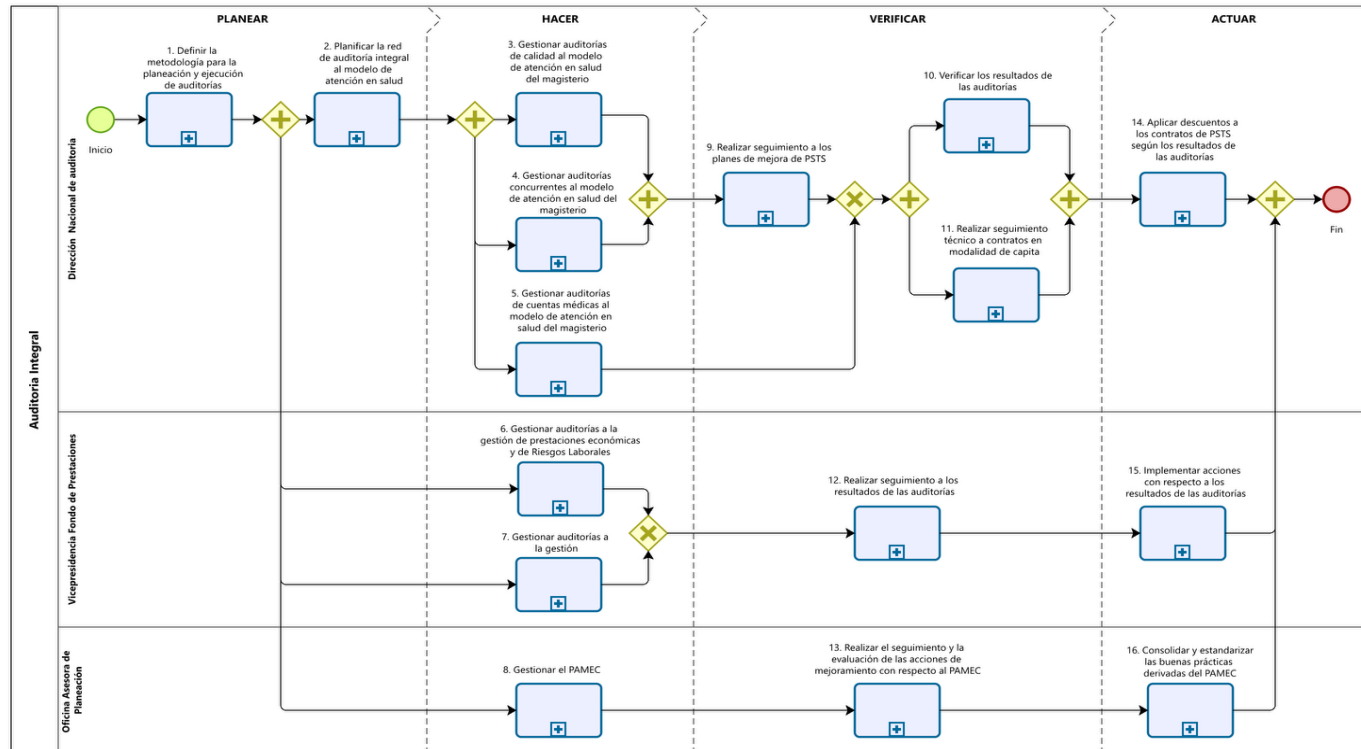
Líder(es) de proceso

Evaluar de forma independiente, sistemática y objetiva el desempeño institucional del FOMAG y de los prestadores, mediante la realización de auditorías integrales, con el fin de verificar el cumplimiento de la normatividad vigente, la eficiencia de los procesos y la efectividad de los controles internos, generando recomendaciones de mejora que contribuyan al fortalecimiento de la gestión institucional.

Inicia con la definición de la metodología y la planeación de las auditorías al modelo de atención en salud del magisterio y a los procesos asociados (prestaciones económicas y gestión). Comprende la ejecución de auditorías (calidad, concurrentes, cuentas médicas y de gestión), el seguimiento a planes de mejora, la verificación de indicadores y el seguimiento técnico a contratos. Finaliza con la elaboración de informes de hallazgos, la implementación de acciones correctivas, la aplicación de medidas derivadas de los resultados y la consolidación y estandarización de buenas prácticas, orientados a la mejora continua.

Director Nacional de Auditoría
Vicepresidente Fondo de Prestaciones
Director(a) Oficina Asesora de Planeación

Diagrama de flujo del proceso



 Administrado por {fiduprevisora}		CARACTERIZACIÓN DE PROCESO LÍNEA DE EVALUACIÓN AUDITORÍA INTEGRAL			VERSIÓN: 01 CÓDIGO: CRA-AUI-01 FECHA: 09/07/2026	
Proveedor	Entrada	PHVA	Etapa		Salida	Cliente
Externos: 1. Congreso de la República 2. Presidencia de la República 3. Ministerio de Educación Nacional (MEN) Internos: 4. Consejo Directivo FOMAG 5. Fiduprevisora 6. Direcciónamiento estratégico 7. Auditoría Integral	1. Leyes 2. Decretos 3. Resoluciones. 3. Acuerdos, actos administrativos. 4. - 5. Lineamientos de información Fiduciaria 6. Plan estratégico Institucional	 Planear	1. Definir la metodología para la planeación y ejecución de auditorías		• Manual auditoría integral del modelo de atención en salud integral. • Lineamientos del proceso (procedimientos, manuales, instructivos, formatos, etc.)	• Auditoría Integral • Vicepresidencia • Todos los procesos
1. Auditoría Integral 2. Direcciónamiento Estratégico	1. Manual auditoría integral del modelo de atención en salud integral 1. Informes de auditorías anteriores 2. Plan estratégico FOMAG	 Planear	2. Planificar la red de auditoría integral al modelo de atención en salud		• Cronograma de Auditorías de Calidad y Seguimiento • Plan de auditorías formulado	• Auditoría Integral • Vicepresidencia • Todos los procesos
1. Auditoría Integral	1. Lineamientos del proceso 1. Cronograma de auditorías de calidad de atención en salud y de SST del magisterio 1. Informe de auditorías anteriores	 Hacer	3. Gestionar auditorías de calidad al modelo de atención en salud del magisterio		• Informe detallado de resultados de firmas auditadas • Plan de mejoramiento para prestadores o proveedores de servicios de salud • Consolidado de resultados mensuales de auditorías	• Prestadores de servicios y tecnologías en salud • Vicepresidencia • Todos los procesos
1. Auditoría Integral	1. Procedimiento auditoría concurrente 1. Plan auditoría concurrente 1. Cronograma auditoría concurrente	 Hacer	4. Gestionar auditorías concurrentes al modelo de atención en salud del magisterio		• Informe mensual auditorías concurrente • Fichas técnicas de indicadores de concurrencia • Informe evaluación de resultados de firmas auditorías	• Auditoría Integral • Vicepresidencia • Prestadores de servicios y tecnologías en salud
1. Auditoría Integral	1. Procedimiento Auditoría cuentas médicas 1. Plan auditoría cuentas médicas	 Hacer	5. Gestionar auditorías de cuentas médicas al modelo de atención en salud del magisterio		• Informe mensual auditorías cuentas médicas • programación de conciliaciones • Acta de conciliación de glosas	• Auditoría Integral • Vicepresidencia • Prestadores de servicios y tecnologías en salud

 Administrado por {fiduprevisora}		CARACTERIZACIÓN DE PROCESO				VERSIÓN: 01	
		LÍNEA DE EVALUACIÓN				CÓDIGO: CRA-AUI-01	
		AUDITORÍA INTEGRAL				FECHA: 09/07/2026	
Proveedor	Entrada	PHVA	Etapa			Salida	Cliente
Externos: 1. Congreso de la República 2. Presidencia de la República 3. Ministerio de Educación Nacional (MEN) Internos: 4. Consejo Directivo FOMAG 5. Fiduprevisora 6. Direcciónamiento estratégico 7. Auditoría Integral	1. Leyes 2. Decretos 3. Acuerdos, actos administrativos. 4. - 5. Lineamientos de información Fiduciaria 6. Plan estratégico Institucional	 Hacer	6. Gestionar auditorías a la gestión de prestaciones económicas y de riesgos laborales			• Plan de mejoramiento • Informe detallado de resultados de la auditoría	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Prestadores de servicios y tecnologías en salud
Externos: 1. Entidades externas Internos: 2. Auditoría Integral 3. Prestadores de salud 4. Todos los procesos	• Requerimientos entes externos	 Hacer	7. Gestionar auditorías a la gestión			• Plan de mejoramiento • Información consolidada • Informe solicitud	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Prestadores de servicios y tecnologías en salud
1. Auditoría Integral 2. Todos los procesos	1. Manual programa de auditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención en salud – PAMEC 1. - 2. Cronograma de ejecución	 Hacer	8. Gestionar el PAMEC			• Diagnóstico • Calificación de criterios – autoevaluación • Listado de oportunidades de mejoramiento • Programa de auditoría para el mejoramiento de la calidad de la atención en salud – PAMEC	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Prestadores de servicios y tecnologías en salud
1. Auditoría Integral 2. Firmas auditoras 3. Prestadores de salud	1. Informe detallado de resultados de firmas auditadas 1. Plan de mejoramiento para prestadores o proveedores de servicios de salud 2. Consolidado de resultados mensuales de auditorías	 Verificar	9. Realizar seguimiento a los planes de mejora de Prestadores de Servicios y Tecnologías en Salud (PSTS)			• Planes de mejoramiento	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Entidades de control externo

Administrado por {fiduprevisora}		CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			VERSIÓN: 01	
		LÍNEA DE EVALUACIÓN			CÓDIGO: CRA-AUI-01	
		AUDITORÍA INTEGRAL			FECHA: 09/07/2026	
Proveedor	Entrada	PHVA	Etapa		Salida	Cliente
1. Auditoría integral 2. Firmas auditoras 3. Prestadores de salud	1. Informe detallado de resultados de firmas auditadas servicios de salud 1. Consolidado de resultados mensuales de auditorías 1. - 2. Fichas técnicas de indicadores de concurrencia	 Verificar	10. Verificar los resultados de las auditorías		• Resultados de los indicadores	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Entidades de control externo
1. Auditoría integral 2. Firmas auditoras 3. Gestión contractual 4. Prestadores de salud	1. Metodología incentivos y descuentos contratos modalidad cápita 2. Informe auditoría cuentas médicas 3. Informe seguimiento a contratos	 Verificar	11. Realizar seguimiento técnico a los contratos en modalidad de cápita		• Acta de seguimiento técnico a contratos en modalidad cápita	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Entidades de control externo
1. Auditoría integral 2. Firmas auditoras 3. Prestadores de salud	1. Lineamientos institucionales para elaboración de informes 2. Evidencias recolectadas	 Verificar	12. Realizar seguimiento a los resultados de las auditorías		• Informe de hallazgos de auditoría elaborado • planes de mejoramiento	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Entidades de control externo
1. Auditoría integral	1. Diagnóstico 1. Calificación de criterios – autoevaluación 1. listado de oportunidades de mejoramiento	 Verificar	13. Realizar el seguimiento y la evaluación de las acciones de mejoramiento con respecto al PAMEC		• Planes de mejora institucional	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Prestadores de servicios y tecnologías en salud
1. Auditoría integral 2. Gestión contractual	1. Metodología incentivos y descuentos contratos modalidad cápita 2. Contratos 1. 2. Informes previos	 Actuar	14. Aplicar descuentos a los contratos de Prestadores de Servicios y Tecnologías en Salud (PSTS) según los resultados de las auditorías		• Descuentos aplicados	• Vicepresidencia • Todos los procesos • Prestadores de servicios y tecnologías en salud

Proveedor	Entrada	PHVA	Etapa			Salida	Cliente
Externos: 1. Entidades externas Internos: 2. Auditoría Integral 3. Prestadores de salud 4.Todos los procesos	1. Requerimientos de entes de control 2- Informe de auditoría y hallazgos identificados 3- Cronograma de implementación.		15. Implementar acciones con respecto a los resultados de las auditorías			• Acciones correctivas implementadas • Reportes de avance y cumplimiento del plan de mejoramiento • Indicadores de mejora actualizados	• Vicepresidencia • Todos los procesos
1. Todos los procesos	1. Oportunidades de mejora		16. Consolidar y estandarizar las buenas prácticas derivadas del PAMEC			•Informe anual de buenas prácticas	• Vicepresidencia • Todos los procesos
Normatividad		Recursos		Documentos	Riesgos	Indicadores	
Los requisitos normativos aplicables al proceso se encuentran establecidos en el marco de los documentos (políticas, procedimientos, manuales, entre otros) así como en el nomograma institucional.		• Humanos: Director(a) de Auditoría, auditores internos, profesionales especializados en salud y finanzas. • Financieros: Presupuesto institucional asignado para auditorías internas y externas. • Tecnológicos: SUIM, OneDrive, equipos de cómputo y comunicaciones. • Físicos: Instalaciones sede FOMAG.		Los documentos asociados al proceso se encuentran en el Sistema Único de Información del Magisterio (SUIM).	Los riesgos y sus controles se encuentran documentados en el Mapa de riesgos institucional.	Los indicadores de gestión del proceso y sus resultados se encuentran disponibles para consulta en el tablero de indicadores y fichas técnicas de indicadores en el Sistema Único de Información del Magisterio (SUIM).	
Versión		Fecha		Razón de la actualización			
		09 de julio de 2026		Se crea la primera versión de la caracterización del proceso Auditoría Integral, como resultado de la implementación del modelo operativo del FOMAG			
Elaboró		Revisó			Aprobó		
Nombre: Karolain Triana Urrutia Cargo: Profesional Oficina Asesora de Planeación -Mejora Continua Fecha: 24 de junio de 2026		Nombre: Luisa Fernanda Camacho Cargo: Referente Mejora Continua Oficina Asesora de Planeación Fecha: 24 de junio de 2026 Nombre: Anghy Torres Cargo: Profesional Dirección nacional de auditoría Fecha: 25 de junio de 2026			Nombre: Joana Serpa Calderon Cargo: Directora Nacional de Auditoría Fecha: 28 de junio de 2026 Nombre: Hermán Bayona Cargo: Vicepresidente del fondo de prestaciones del magisterio Fecha: 07 de julio de 2026 Nombre: Diana Lorena Soto Cargo: Directora Oficina Asesora de Planeación		