

Nivel de evidencia	1	Fase	Compromiso
Ámbito	Gobernanza y prácticas justas	Sub-ámbito	Compliance
Indicador	Auditorías internas	Id	G-LL-Nivel-1-001

Desarrolle un objetivo para el indicador.

Objetivo de implementar el indicador	Permite conocer si la entidad cuenta con lineamientos o iniciativas iniciales para la realización de auditorías internas, con el fin de evaluar el cumplimiento de procesos, políticas y normativas.
--------------------------------------	--

¿Es un tema material actualmente?	☐ SI
-----------------------------------	-----------------------------

- Se considera material debido a que las auditorías internas permiten identificar desviaciones, fortalecer el control interno y asegurar el cumplimiento normativo y operativo de la organización.

¿Es un riesgo de corto plazo?	☐ SI
-------------------------------	-----------------------------

- **Riesgo operativo:** Falta de control en procesos internos.
- **Riesgo legal:** Incumplimiento de normativas.
- **Riesgo reputacional:** Falta de supervisión y transparencia.
- **Riesgo de gobernanza:** Débil control interno.
- **Riesgo de sostenibilidad:** Falta de mejora continua.

Nivel de desarrollo a alcanzar en la convocatoria actual	
--	--

Nivel de desarrollo a alcanzar en el mediano plazo (2-3 años)	
---	--

Explique los motivos por los cuales la organización postulará solamente en el Nivel 1, a pesar de identificar riesgos operativos en el indicador evaluado.

Esta sección debe completarse exclusivamente cuando el nivel de postulación sea únicamente el Nivel 1 del Distintivo ESR®. Considere que la justificación será sometida a revisión por un evaluador.

Justificación en caso de postular únicamente en nivel 1

Desglose el plan de trabajo en un máximo de 7 macroactividades. Indique únicamente el nombre de cada una.

#	Nombre Actividad	Responsable (área)	Inicio	Final	Estatus
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					