

Nivel de evidencia	4	Fase	Impacto
--------------------	---	------	---------

Ámbito	Gobernanza y prácticas justas	Sub-ámbito	Compliance
--------	-------------------------------	------------	------------

Indicador	Auditorías internas	Id	G-AI-Nivel-4-001
-----------	---------------------	----	------------------

Descripción	Permite conocer si la entidad mide, monitorea y evalúa de manera sistemática el cumplimiento de los requisitos legales y normativos incluidos en su matriz, utilizando información histórica para identificar desviaciones, reducir incumplimientos y establecer metas que fortalezcan el sistema de cumplimiento y control interno.
-------------	--

Métrica	<i>Porcentaje de requisitos legales identificados e incluidos en la matriz</i>
---------	--

Definición	Proporción de requisitos legales aplicables que han sido identificados e incorporados en la matriz de cumplimiento respecto al total de requisitos identificados.
Fórmula	$\frac{\# \text{ de requisitos incluidos en la matriz}}{\text{Total de requisitos identificados}} \times 100$
Nota:	La matriz debe incluir normativa vigente, obligaciones y su aplicabilidad. Este indicador mide la cobertura del sistema de cumplimiento.

Unidad de medida	Porcentaje (en tasas pequeñas, dos decimales)
------------------	---

- Mensual o anual. Se recomienda una medición mensual; de lo contrario, anual.

Responsable de la medición	
----------------------------	--

- La persona responsable de proveer la medición en los periodos establecidos.

Meta del periodo	
------------------	--

- Establecer la meta que quiere alcanzar en el año de postulación.

Histórico	
-----------	--

- Número de mediciones anuales con los que cuenta la organización; para postular en el nivel 4 se requieren al menos dos periodos anuales.

Establecer los valores meta para cada año del periodo de evaluación, indicando el año de referencia.

Fecha de medición					
Medición (métrica)				Meta	Comentario
<i>Porcentaje de requisitos legales identificados e incluidos en la matriz</i>					

Métrica	<i>Porcentaje de requisitos legales en cumplimiento</i>
----------------	---

Definición	Proporción de requisitos legales incluidos en la matriz que se encuentran en cumplimiento respecto al total de requisitos evaluados.
Fórmula	$\frac{\# \text{ de requisitos en cumplimiento}}{\text{Total de requisitos evaluados}} \times 100$
Nota:	El cumplimiento debe estar evidenciado (documentación, registros, auditorías). Este indicador mide la efectividad del sistema.

Unidad de medida	Porcentaje (en tasas pequeñas, dos decimales)
-------------------------	---

- Mensual o anual.

Responsable de la medición	
-----------------------------------	--

- La persona responsable de proveer la medición en los periodos establecidos.

Meta del periodo	
-------------------------	--

- Establecer la meta que quiere alcanzar en el año de postulación.

Histórico	
------------------	--

- Número de mediciones anuales con los que cuenta la organización; para postular en el nivel 4 se requieren al menos dos periodos anuales.

Establecer los valores meta para cada año del periodo de evaluación, indicando el año de referencia.

Fecha de medición					
Medición (métrica)				Meta	Comentario
<i>Porcentaje de requisitos legales en cumplimiento</i>					

Métrica	<i>Porcentaje de requisitos con responsable asignado</i>
----------------	--

Definición	Proporción de requisitos legales que cuentan con un responsable definido para su seguimiento y cumplimiento.
Fórmula	$\frac{\# \text{ de requisitos con responsable asignado}}{\text{Total de requisito en la matriz}} \times 100$
Nota:	El responsable debe estar claramente identificado. Este indicador refleja el nivel de control interno.

Unidad de medida	Porcentaje a dos dígitos.
-------------------------	---------------------------

- Mensual o anual

Responsable de la medición	
-----------------------------------	--

- La persona responsable de proveer la medición en los periodos establecidos.

Meta del periodo	
-------------------------	--

- Establecer la meta que quiere alcanzar en el año de postulación.

Histórico	
------------------	--

- Número de mediciones anuales con los que cuenta la organización; para postular en el nivel 4 se requieren al menos dos periodos anuales.

Establecer los valores meta para cada año del periodo de evaluación, indicando el año de referencia.

Fecha de medición					
Medición (métrica)				Meta	Comentario
Porcentaje de requisitos con responsable asignado					