

## AUDITORIA Y CONTROL INTERNO

### Auditoría

El Grupo Bancolombia cumple con normas internacionales en materia de Auditoría Interna

El Grupo Bancolombia S.A recibió por parte de The Institute of Internal Auditors (IIA), la Certificación de Calidad que acredita que todos los procesos, procedimientos, estructuras y políticas vigentes de la Auditoría Interna, cumplen con las normas internacionales que regulan esta materia. El Banco es la primera entidad financiera en Colombia que recibe la certificación de Calidad de Auditoría Interna.

Haz clic para descargar

 [Certificate for Completion](#)

### Estatuto de Auditoría Interna

El Comité de Auditoría aprueba la adopción del Estatuto de Auditoría para la Organización Bancolombia.

Haz clic para descargar

 [Estatuto de Auditoría Interna](#)

### Modelo de control interno COSO- Modelo COBIT

El Comité de Auditoría aprueba la adopción de los modelos COSO y COBIT, los cuales deberán implementarse en los procesos del Grupo Bancolombia, con el propósito de aplicarlos en el diseño y valoración del sistema de control interno.

### Proyectos Actuales de Auditoría

#### Análisis Digital de Información

Actualmente se está desarrollando un proyecto en la Auditoría Interna cuyo objetivo es realizar pruebas sustantivas con fundamento en las técnicas de análisis digital de información, como la Ley de Benford o de los grandes números, para identificar tendencias, frecuencias inusuales en cifras, comportamientos anormales o excepciones no justificables en las transacciones, que permiten reducir universos de información muy grandes a

muestras auditables para un desarrollo más eficiente de los trabajos de Auditoría.

La ley de Benford o ley de los grandes números es una técnica, con fundamento estadístico y matemático que ha demostrado el comportamiento normal de los dígitos dentro de cifras generadas en transacciones para cada posición dentro del valor, por lo tanto, al analizar la autenticidad de valores dentro de grandes volúmenes de datos se pueden encontrar comportamientos anormales que generan alertas sobre las cuales centramos nuestra atención.

## Control Interno

Políticas y mecanismos del control interno en el Grupo Bancolombia

Con la Asesoría de Price Waterhouse Coopers, el Grupo Bancolombia implementó un esquema de administración de control interno para dar cumplimiento a la ley Sarbanes Oxley, promulgada por el congreso de los Estados Unidos en 2002, con el fin de recuperar la confianza de los inversionistas, aumentar la credibilidad de los accionistas en las sociedades e incrementar la transparencia de los estados financieros y la información contable. Esta ley debemos cumplirla todas las compañías listadas en la Bolsa de Nueva York a partir de 2006.