



CARACTERIZACION DEL PROCESO EVALUACIÓN Y CONTROL

Código: EG-cp-01

Versión: 5

Vigencia desde: noviembre 2023

DESCRIPCIÓN GENERAL DEL PROCESO

OBJETIVO DEL PROCESO:	Evaluar la eficacia de los controles diseñados e implementados en los procesos, para asegurar el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales y que garanticen el mejoramiento continuo, mediante el ejercicio permanente de los principios de autocontrol, autorregulación, la autogestión y la realización de auditorías independientes, los informes de ley y de gestión y los planes de mejoramiento.		
ALCANCE DEL PROCESO	El proceso inicia con la aplicación de las herramientas de autocontrol para la autoevaluación de la gestión y se complementa con los informes generados de las auditorías internas y finaliza con la ejecución, monitoreo y evaluación de los planes de mejoramiento.		
OBJETIVOS ESTRATEGICOS ASOCIADOS:	Consolidar el Modelo de Gestión de la entidad para mejorar la prestación de los servicios misionales (RESOLUCIÓN NACIONAL R2022039275 21 octubre de 2022)		
RESPONSABLE O LÍDER DEL PROCESO:	Jefe de Oficina de control Interno	TIPOLOGÍA:	Evaluación

GLOSARIO

- Auditoría interna:** Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias objetivas y evaluarlas de manera objetiva con el fin de determinar el grado en que se cumplen los criterios de auditoría (Tomado de la norma ISO 19011:2018).
- La Auditoría Interna se define como "Una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la entidad; que ayuda a cumplir sus objetivos aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión de riesgos, control y gobierno" (Tomado de Definición de Auditoría Interna – Instituto de Auditores Internos.)
- Autocontrol:** Es el mecanismo a través del cual se controla el trabajo de manera individual. Capacidad de cada servidor público para controlar su trabajo, detectar desviaciones y efectuar correctivos. La Autoevaluación, comprende el monitoreo que se le debe realizar a la operación de la entidad a través de la medición de los resultados generados en cada proceso, procedimiento, proyecto, plan y/o programa, teniendo en cuenta los indicadores de gestión, el manejo de los riesgos, los planes de mejoramiento, entre otros.
- Autoevaluación:** Es aquel componente que le permite a cada responsable del proceso, y los funcionarios vinculados a éste, medir la eficacia de sus controles y los resultados de la gestión en tiempo real, verificando su capacidad para cumplir las metas y los resultados a su cargo y tomar las medidas correctivas que sean necesarias para el cumplimiento de los objetivos previstos por la entidad.
- Autogestión:** bajo este principio la entidad logra identificar, planear, ejecutar y evaluar, en ultimas desarrollar el debido control y ajustes de los programas y procedimientos, para tomarlos más eficientes, efectivos y eficaces frente a unos objetivos determinados.
- Autorregulación:** Este principio hace referencia a la capacidad institucional para aplicar de manera participativa al interior de las entidades, los métodos y procedimientos establecidos en la normatividad, que permitan el desarrollo e implementación del Sistema de Control Interno bajo un entorno de integridad, eficiencia y transparencia.
- Control interno:** Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos (Tomado Ley 87 de 1993 Art. 1)
- Control:** medida que permite reducir o mitigar un riesgo
- Criterios de auditoría:** Conjunto de requisitos usados como referencia frente a la cual se compara la evidencia objetiva. (Tomado de la norma ISO 19011:2018)
- Eficacia:** Es la capacidad de lograr el efecto esperado con una acción de control o de mejora; está relacionada con la capacidad que tiene la acción de mejora o de control para, que con su ejecución se logre subsanar un hallazgo, una no conformidad detectada en el ejercicio de la autoevaluación a la de evaluación independiente realizada a través de las auditorías.
- Evidencia de la auditoría:** Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que es pertinente para los criterios de auditoría y que es verificable (Tomado de la norma ISO 19011:2018)
- Hallazgos de la auditoría:** Resultados de la evaluación de la evidencia de la auditoría (3.9) recopilada frente a los criterios de auditoría. (Tomado de la norma ISO 19011:2018)
- Plan de auditoría:** Descripción de las actividades y de los detalles acordados de una auditoría
- Plan de mejoramiento:** Planes de Mejoramiento son el conjunto de elementos de control que consolidan las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de operaciones que se generan como consecuencia de los procesos de autoevaluación o a partir de las auditorías.
- Evidencia:** Registros, declaraciones de hechos o cualquier otra información que es pertinente para los criterios de auditoría y que es verificable

PROVEEDOR		INSUMOS	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	PRODUCTOS	CLIENTE Y/O USUARIO		RELACION DE REQUISITOS NORMATIVOS	
Interno	Externo					INTERNOS	EXTERNOS	Requisito ISO 9001:2015	Política de gestión y desempeño
PLANEAR									
	Organismos facultados	Normatividad Vigente	Definir política de control interno	Comité Institucional de Control Interno	Política de gestión y desempeño de control interno	Todos los procesos			Control interno
Direccionamiento estratégico	Organismos facultados	Normatividad Vigente	Definir política de administración del riesgo	Comité Institucional de Control Interno	Política de administración del riesgo	Todos los procesos			Control interno

PROVEEDOR		INSUMOS	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	PRODUCTOS	CLIENTE Y/O USUARIO		RELACION DE REQUISITOS NORMATIVOS	
Interno	Externo					INTERNOS	EXTERNOS	Requisito ISO 9001:2015	Política de gestión y desempeño
Direccionamiento estratégico Normatividad	Organismos facultados	Normatividad aplicable Estrategia institucional Políticas y lineamientos de competencia del proceso Mapa de procesos	Elaboración y aprobación del Plan Anual de Auditoría. - Definir objetivo, alcance, criterios, recursos, procesos a auditar y cronograma - Programar la presentación de los informes de Ley relacionados con el Sistema de Control Interno	Comité Institucional de Control Interno Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Todos los procesos	Partes Interesadas Ciudadanía	9.2 Auditoría interna	Control interno
HACER									
Direccionamiento Estratégico	Órganos externos de control	Políticas, Planes, Programas y Proyectos.	Planeación Auditoría	Oficina de Control Interno	Plan de Auditoría	Director General Todos los procesos	Ciudadanía	9.2 Auditoría interna	Control interno
		Indicadores Informes de auditorías internas y externas. Normas Requerimientos de la Dirección No Conformidades del SGC	Ejecución de Auditorías	Oficina de Control Interno	Documentos de trabajo, pruebas y evidencias y anexos				
			Comunicación de resultados	Oficina de Control Interno	Informe Final de Auditoría				
			Diseñar Instrumentos, herramientas, cartillas, correos y actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación y autocontrol	Oficina de Control Interno	Piezas publicitarias socializadas. Actividades de concientización	Todos los procesos			
Todos los procesos	Órganos externos de control	Normatividad Vigente	Realizar seguimientos, evaluaciones e informes de Ley	Oficina de Control Interno	Informes y seguimientos de Ley	Director General Todos los procesos	Órganos externos de control Ciudadanía		Control interno
	Organismos de control	Requerimientos de órganos externos de control	Coordinar con las Subdirecciones el apoyo logístico, administrativo y de información, para la atención de requerimientos de organismos de control y de los procesos que así lo requieran	Subdirectores Oficina de Control Interno	Respuesta a los requerimientos		Organismos de control externo		Control interno

PROVEEDOR		INSUMOS	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	PRODUCTOS	CLIENTE Y/O USUARIO		RELACION DE REQUISITOS NORMATIVOS	
Interno	Externo					INTERNOS	EXTERNOS	Requisito ISO 9001:2015	Política de gestión y desempeño
VERIFICAR									
Direccionamiento estratégico Todos los Procesos		Políticas, Planes, Programas y Proyectos. Indicadores Informes de auditorías internas y externas. Normas Requerimientos de la Dirección No Conformidades del SGC	Monitoreo de la operación y los controles establecidos por los procesos mediante la medición y análisis	Todos los Procesos.	Evidencias de medición y análisis.	Comité Institucional de Control Interno Equipo Directivo Todos los procesos		9.1.3 Análisis y evaluación	Seguimiento y evaluación del desempeño institucional
ACTUAR									
Proceso Evaluación y Control	Organismos de control	Hallazgos de la Oficina de Control Interno	Realizar definición y planteamiento de actividades para generar mejora continua.	Lideres de los Procesos Subdirectores	Plan de Mejoramiento	Equipo Directivo Todos los procesos		10.2 No conformidad y acción correctiva	Seguimiento y evaluación del desempeño institucional
Todos los Procesos		Planes de Mejoramiento	Realizar seguimiento al cumplimiento o avance de las acciones planteadas en los planes de mejoramiento, verificando los soportes remitidos por los procesos, así como su eficacia.	Oficina de Control Interno	Informe seguimiento del estado de los Planes de Mejoramiento	Equipo Directivo Todos los procesos			
Proceso Evaluación y Control	Organismos de control	Resultados de Auditorías internas y seguimientos Resultados informes de Organismos de Control	Consolidar las recomendaciones y análisis generados en el desarrollo de las auditorías internas, la evaluación independiente, la gestión y las observaciones formales provenientes de los órganos de control	Oficina de Control Interno	Informe de la gestión y resultados de la Oficina de Control Interno	Comité institucional del sistema de control interno Ciudadanía			
DOCUMENTOS DEL PROCESO		REGISTROS DEL PROCESO		INDICADORES DE GESTIÓN		RIESGOS		PUNTOS DE CONTROL	
Ver listado maestro de documentos Ver normograma Ver listado de documentos de origen externo		Ver tabla de retención documental		Ver matriz de indicadores de gestión		Ver mapa de riesgos		Plan anual de auditoría	
CONTROL DE CAMBIOS (NTCGP 1000 - 4.2.3 Control de Documentos)									
VERSION ANTERIOR	VERSION ANTERIOR ELABORADO POR		VERSION ANTERIOR REVISADO POR		MOTIVO DE LA ACTUALIZACIÓN			HOJAS A REEMPLAZAR	
3	Jefe de la Oficina de Control Interno		Subdirectora de Planeación, Control y Seguimiento		Ajuste en relación de requisitos normativos de las políticas de gestión y desempeño. Se realizaron algunos ajustes en las actividades.			2	
4	Jefe de la Oficina de Control Interno		Subdirectora de Planeación, Control y Seguimiento		Ajuste en el objetivo del proceso, objetivos estratégicos asociados, responsable o líder del proceso, relación de requisitos normativos y glosario. Se realizaron algunos ajustes en las actividades y productos del planear y actuar. Se incluye una actividad en el hacer.			2	
ALBERTO CASTIBLANCO BEDOYA JEFE DE OFICINA DE CONTROL INTERNO ELABORA			ANGELA PATRICIA ÁLVAREZ LEDESMA SUBDIRECTORA DE PLANEACIÓN, CONTROL Y SEGUIMIENTO REVISAR			RUBEN DARÍO OCHOA ARBELÁEZ DIRECTOR GENERAL APRUEBA			