

	FORMATO	
	CARACTERIZACIÓN PROCESOS	
	Código PO-016	Versión 06
		Fecha 30/11/2018

TIPO DE PROCESO			
Estratégico <input type="radio"/>	Misional <input type="radio"/>	Apoyo <input type="radio"/>	Evaluación <input checked="" type="radio"/>

PROCESO:	Evaluación Integral
Objetivo:	Contribuir al logro de los objetivos estratégicos de la Entidad aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de: gestión de riesgos, control y gobierno, en ejercicio de la auditoría interna como una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones del Instituto, en el marco de sus planes, programas y proyectos.
Alcance:	Incluye la realización de evaluación y seguimiento de la gestión y del Sistema Integrado de Gestión - SIG, acompañamiento y asesoría, enfoque hacia la prevención, evaluación de riesgos y finaliza con la verificación y seguimiento a la mejora de los procesos.
Políticas de Operación	<ul style="list-style-type: none"> * El Estatuto de Auditoría Interna será marco de referencia para el ejercicio de la auditoría en la entidad, aplicable para todas las auditorías a procesos, programas, proyectos, sistemas, funciones, y/o áreas de Instituto para la Economía Social - IPES, en concordancia con las Normas Internacionales de Auditoría, los lineamientos emitidos por el Instituto de Auditores Internos y adaptados por el Departamento Administrativo de la Función Pública * Las acciones de mejora serán responsabilidad de los designados en cada proceso, hasta el cierre de los mismos, previa evaluación de la Asesoría de Control Interno. * La prestación de los servicios de asesoría estará supeditada a la disponibilidad de tiempo, recursos, y al potencial de los trabajos de asesoría para agregar valor. Estas actividades deberán ser programadas, con el fin de formalizar sus actividades y alcances, garantizando la independencia y objetividad del personal de Auditoría. * Fortalecer y fomentar el Autocontrol y Autoevaluación, facilitando el desarrollo de la capacidad de todos los servidores, para evaluar y controlar su trabajo e implementar los correctivos necesarios. * Cuando se requiera llevar a cabo auditorías al Sistema Integrado de Gestión se podrá contar con personal de planta vinculado a la Entidad u otros mecanismos que estén dentro del marco normativo de la entidad y del distrito, siempre y cuando reúnan los requisitos mínimos exigidos * Las auditorías internas serán lideradas y desarrollada por la Asesoría de Control Interno y las Auditorías internas del Sistema Integrado de Gestión serán lideradas por la Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico.
Responsable del proceso	Jefe de Control Interno, Asesor o quien haga sus veces en el IPES Subdirector (a) de Diseño y Análisis Estratégico

Participantes del proceso	DEPENDENCIA	CARGO
	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Miembros del Comité
	Comité Institucional de Gestión y Desempeño	Miembros del Comité
	Dirección General	Director General

PROVEEDOR-PROCESO		ENTRADA	CICLO PHVA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE-PROCESO	
Interno	Externo	Insumo			Producto y/o Servicio	Interno	Externo
Proceso Planeación Estratégica y táctica	Normatividad vigente	Plan estratégico IPES		Diagnostico del contexto interno y externo del proceso	Análisis DOFA	Proceso de planeación estratégica y táctica	NA
		Política, objetivos, planes y programas del SIG		Formular la planeación del proceso (Establecer objetivos, metas, indicadores de gestión, acciones, asignar recursos, y políticas de operación)	Plan de acción del proceso		Proceso de evaluación integral
NA	Departamento Administrativo de la Función Pública Contaduría General de la Nación Entes de Control	Lineamientos para la Evaluación Independiente y/o Auditorías Internas		Formular plan anual de auditoría interna y del Sistema Integrado de Gestión	<ul style="list-style-type: none"> • Plan Anual de Auditorías Internas • Plan de Auditoría Sistema Integrado de Gestión 	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Entes de control
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	NA	Solicitudes de Evaluación / Auditoría Interna					

TIPO DE PROCESO				
Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación	X

PROCESO:	Evaluación Integral						
Todos los procesos	NA	Resultados del Desempeño Mapa de Aseguramiento de la Calidad	P	Todos los Procesos			
NA	Instituto de Auditores Internos	Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna					
Todos los procesos	NA	Lineamientos de operación Solicitudes de Asesoría y/o Acompañamiento Disponibilidad de recursos		Elaborar Programacion	Programación de la Asesoría y/ Acompañamiento	Todos los Procesos	NA
Todos los procesos	NA	Mapa de Procesos, Políticas de Operación, Procedimientos, Acuerdos de Gestión, Mapa de Riesgos, Planes Institucionales					
Todos los procesos	Contraloría, Procuraduría, Personería Distrital, Asesoría de Control Interno	Hallazgos		Identificar las acciones frente a los hallazgos de las auditorías de los entes de control	Planes de mejoramiento	Todos los procesos	Entes de control
Todos los procesos	Departamento Administrativo de la Función Pública Contaduría General de la Nación Entes de Control	Análisis DOFA Guías, lineamientos normativos		Identificar y valorar riesgos del proceso y sus planes de tratamiento.	Mapas de riesgos del proceso y corrupción	Proceso de gestión del talento humano Proceso de planeación estratégica y táctica	Entes de control
Proceso Evaluación Integral	NA	Plan de Acción (Asesoría de Control Interno)	Ejecución del Plan de Auditorías Internas de Gestión y de Calidad	Informes de Ley, Seguidimientos de Ley e Informe de Auditoría Interna de Procesos basada en Riesgos	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Entes de control	
		Plan de Acción (Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico en cuanto al Sistema Integrado de Gestión)		Informes de evaluación y/o seguimiento al Sistema Integrado de Gestión			
		Programa Anual de Auditorías Internas		Informes de evaluación y/o seguimiento al Sistema de Control Interno			
		Programa Anual de Auditorías de Calidad		Informes de Auditorías de Calidad			
Todos los Procesos	NA	Planes de Acción / Informes de avance	Comunicación de Resultados	Informe de evaluación y/o seguimiento al Sistema de Control Interno Contable	Todos los Procesos	Entes de control	
		Documentos del Sistema Integrado de Gestión (Manual del SIG, procesos, procedimientos, etc)		Informe de evaluación y/o seguimiento al Mapa de Riesgos			
		Proyectos de Inversión					
		Recursos disponibles (humanos, financieros, tecnológicos, etc)		Informe de evaluación y/o seguimiento al Mapa de Riesgos			
		Mapas de Riesgos (Institucional, por procesos, de corrupción)					
		Indicadores (Gestión y Desempeño)		Comité Institucional de Coordinación de Control Interno			
	Comité Institucional de Gestión y Desempeño						

TIPO DE PROCESO				
Estratégico <input type="radio"/>	Misional <input type="radio"/>	Apoyo <input type="radio"/>	Evaluación <input type="radio"/>	X <input checked="" type="radio"/>

PROCESO:	Evaluación Integral							
		Planes de Mejoramiento (Acciones de mejora, correctivas, preventivas y correcciones)	H		Informe de evaluación y/o seguimiento al Plan de Mejoramiento Institucional que comprende: (Acciones de mejora para hallazgos de Entes de Control, acciones de mejora para hallazgos de Auditoría Interna de Gestión, Acciones correctivas, preventivas y correcciones)	Alta Dirección Todos los Procesos		
		Requerimientos, quejas, reclamos, sugerencias						
		Informe de satisfacción de usuarios, ciudadanos y demás partes interesadas						
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	NA	Revisiones de la Alta Dirección		Atención a otros requerimientos de la Administración	Otros informes de Auditoría Interna.			
Comité Institucional de Gestión y Desempeño	NA	Revisiones de la Alta Dirección						
NA	Entes de Control Entes Certificadores	Informes de Auditorías Externas.				Todos los Procesos	Entes de control	
Comité de Autoevaluación de la Gestión	NA	Planes de Acción / Informes de avance		Autoevaluación de la Gestión	Informe de Seguimiento a las actividades de Comité de Autoevaluación de la Gestión			
Todos los procesos	NA	Lineamientos de operación Solicitudes de Asesoría y/o Acompañamiento Programación de la asesoría y/o acompañamiento		Asesoría y/o Acompañamiento	Asesoría y/o acompañamiento			
Todos los procesos	NA	Solicitudes y/o requerimientos de Entes de Control Externos. Información requerida por el Ente de Control		Relacionamiento con Entes Externos de Control	Información requerida por el Ente de Control.	Alta Dirección	Entes de control	
Todos los procesos	NA	Lineamientos de operación. Mapas de Riesgos.		Seguimiento al Mapa de Riesgos de Procesos y de Corrupción de la Entidad	Informe de Evaluación del manejo de riesgos en la entidad	Alta Dirección Todos los procesos		
Contraloría, Procuraduría, Personería Distrital, Veeduría Distrital	NA	Solicitudes y requerimientos de los entes de control		Coordinar y gestionar en cada una de las dependencias, las respuestas de acuerdo con las solicitudes y requerimientos de los entes de control	Respuestas a los diferentes entes de control	Alta Dirección Todos los procesos	Entes de control	
Asesoría de Control Interno	NA	Planes de Acción / Programa Anual de Auditorías	V		Informes de auditoría interna e informes de auditoría del Sistema Integrado de Gestión	Proceso Planeación Estratégica y táctica	Entes de control	
		Indicadores (Gestión y Desempeño)			Plan de mejoramiento con seguimiento y actualización			
		Informes de Auditoría Internas			No Conformidades detectadas			
		Informes de Auditoría Externa			Observaciones			
		Revisión por la Dirección						
		Mapa de Riesgos						
Subdirección de Diseño y Análisis Estartégico - Equipo SIG	Departamento Administrativo de la Función Pública	Herramientas de Autoevaluación del Control y Gestión		Seguimiento a planes de mejoramientos internos, tanto de Entes de Control, como producto de auditorías de gestión y auditorías de calidad		Proceso Evaluación Integral		

TIPO DE PROCESO			
Estratégico <input type="radio"/>	Misional <input type="radio"/>	Apoyo <input type="radio"/>	Evaluación <input checked="" type="radio"/>

PROCESO:	Evaluación Integral						
Todos los procesos	Entes de Control	Plan de Mejoramiento Institucional que comprende: (Acciones de mejora para hallazgos de Entes de Control, acciones de mejora para hallazgos de Auditoría Interna de Gestión, Acciones correctivas, preventivas y correcciones)			Expediente de la Auditoría o requerimientos	Alta Dirección	Entes de control
Proceso Evaluación Integral	NA	Informes de Auditoría Interna de Gestión Informes de Auditoría Interna de Calidad Informes de Auditoría Externa Revisión por la Dirección Encuestas de percepción (Clientes Internos) Mapa de Riesgos Requerimientos, quejas, reclamos, sugerencias. Informe de Gestión No Conformidades Respuestas a Entes de Control Externo	A	Verificar e implementar acciones de mejora productos de auditorías externas e internas, así como de auditorías de calidad en cuanto a las acciones correctivas y/o preventivas necesarias para la mejora del desempeño del proceso.	Plan de Mejoramiento (Acciones de mejora, correctivas, preventivas) Mapa de Riesgos Actualizado	Proceso Evaluación Integral	Entes de control

RECURSOS REQUERIDOS		
Humanos	Infraestructura	Financieros
Asesor, Profesionales, Técnicos y asistentes administrativos asignados a la Asesoría de Control Interno	Oficina, puestos de trabajo, sala de reunión	Recursos del Presupuesto de Funcionamiento e Inversión para el sostenimiento de la planta de personal asignada a la Asesoría de Control Interno y/o pago de honorarios a contratistas.
	Hardware y software	
Profesionales de otras dependencias entrenados como Auditores Internos y designados para conformar Equipos de Auditoría.	Implementos de oficina	

CRITERIOS Y MÉTODOS DE CONTROL		
RIESGOS	INDICADORES	
	Tipo	Nombre
VER DOCUMENTO MR-010 MAPA RIESGOS EVALUACION INTEGRAL	Eficacia, eficiencia, efectividad	VER INDICADORES X:\1.Sistema Integrado De Gestion\3. Documentación procesos SIG\15. EVALUACIÓN INTEGRAL\AUDITORIA INTERNA\INDICADORES GESTIÓN
ACTIVOS DE INFORMACIÓN		
Ver documento DE-019 Activos de información		

REQUISITOS APLICABLES			TRAMITES MISIONALES
Norma de Referencia	Requisito	Cliente	NORMATIVIDAD
NTD 001:2011	6.1; 6.2; 6.3; 6.4; 6.5; 6.6; 6.7; 6.8; 6.9; 6.10; 6.11; 6.12; 6.13; 7.2; 7.3; 7.4.	Todos los procesos	
Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG): Decreto 1499 de septiembre 2017 Decreto Distrital	Dimensión: Control interno Política: Control interno Línea de defensa del MECI: 2a y 3a línea		Ver Normograma NG-015 NORMOGRAMA EVALUACIÓN INTEGRAL

TIPO DE PROCESO			
Estratégico <input type="radio"/>	Misional <input type="radio"/>	Apoyo <input type="radio"/>	Evaluación <input checked="" type="radio"/>

PROCESO:	Evaluación Integral
----------	---------------------

DOCUMENTOS ASOCIADOS	
Internos	Externos
Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética de la Auditoría Interna en el Instituto para la Economía Social – IPES	<ul style="list-style-type: none"> • Manual Operativo del Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, e instrumentos para implementación y seguimiento (DAFP) • Rol de las Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces (DAFP) • Guía de Auditoría para Entidades Públicas (DAFP) • Guía para la Racionalización de Trámites (DAFP) • Estrategias para la construcción del plan anticorrupción y de atención al ciudadano (DAFP) • Guía para la gestión del riesgo de corrupción (DAFP) • Guía de Administración del Riesgo (DAFP) • Guía Autovaloración del Control (DAFP) • Conflictos de Interés de servidores públicos (DAFP) • Guía para la construcción y análisis de indicadores de gestión. (DAFP) • Audiencias Públicas en la Ruta de la Rendición de Cuentas a la Ciudadanía de la Administración Pública Nacional (DAFP) • Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna del Instituto de Auditores Internos (IIA)
PR-001 Auditorías Internas	
PR-051 Acciones Correctivas, Preventivas y de Mejora	
Complementar con la documentacion actual	

CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Fecha	Item modificado	Descripción del cambio
1	15/08/2008	Todo el documento	Se realizaron ajustes a todos los items definidos en la caracterización.
2	21/10/2010	Todo el documento	Se realizaron correcciones de redaccion en las actividades del proceso
3	01/09/2014	Todo el documento	Se realizaron ajustes a todos los items definidos en la caracterización considerando la actualización del formato, y precisiones al objeto, alcance, actividades del ciclo PHVA del proceso, indicadores, documentos asociados, entre otros aspectos.
4	09/12/2016	Todo el documento	Se realizaron ajustes a todos los items definidos en la caracterización considerando la actualización del formato, y precisiones al nombre del proceso, al objeto, alcance, responsable del proceso, actividades del ciclo PHVA del proceso, indicadores y documentos asociados.
5	22/12/2017	Item : Actualización de objeto del proceso, PHVA, y documentos asociados	Se realizaron ajustes iniciales teniendo en cuenta los nuevos roles y actividades descritas para el Modelo Integrado de Planeación y Gestion MIPG, asi como inclusión de guias producidas por servidores públicos
6	30/11/2018	Item: Actualización de objeto del proceso, PHVA y documentos asociados	Se realizaron ajustes iniciales teniendo en cuenta los nuevos roles y actividades descritas para el Modelo Integrado de Planeación y Gestion MIPG, respeto a la Evaluación Independiente que compete a la Asesoría de Control Interno se actualiza el proceso de auditoría conforme al Marco Internacional para la Práctica Profesional de Auditoría Interna del IIA; asi como inclusión de guias producidas por servidores públicos

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:
Subdirección de Diseño y Análisis Estratégico - Equipo SIG Asesora Control Interno	Asesora Control Interno	Subdirectora de Diseño y Análisis Estratégico Asesora Control Interno