



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
DESARROLLO ECONÓMICO
Instituto para la Economía Social

FORMATO

CARACTERIZACIÓN PROCESOS

Código PO-016

Versión 04

Fecha 10/12/2014

TIPO DE PROCESO

Estratégico Misión Apoyo Evaluación

PROCESO:	EVALUACION INTEGRAL
Objetivo:	Proporcionar elementos de control para realizar auditorías internas a la gestión institucional y al Sistema Integrado de Gestión de forma independiente y objetiva, con el fin de verificar el nivel de eficacia, eficiencia y efectividad en el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.
Alcance:	El proceso inicia con la formulación del plan de acción respecto de las actividades requeridas para la realización de la auditorías internas exigidas por norma y necesarias en la Entidad; establecer el programa anual de auditorías y aprobación de dicho programa; conformación del equipo auditor; planeación y preparación de las auditorías; ejecutar las auditorías in situ; seguimientos a la realización de la mismas; la presentación de informes de Auditoría; y finaliza con la verificación, seguimiento y mejora del proceso.
Políticas de Operación	<p>* Las actividades de evaluación, seguimiento y control buscaran identificar continuamente oportunidades de mejora.</p> <p>* El avance a las acciones de mejora por parte de los procesos deberá realizarse con periodicidad trimestral, con el fin de contribuir a la mejora de los procesos.</p> <p>* En las actividades de los procesos, donde se requiera realizar ajustes a las acciones de mejora, se deberá informar a la Asesoría de Control Interno en un lapso no superior a 3 meses contados a partir del radicado del informe final del auditoría, para realizar el respectivo ajuste al plan de mejoramiento.</p> <p>* Siempre que se presente una solicitud o requerimiento por parte de la Asesoría de Control Interno, se le deberá dar un trámite prioritario con los criterios de oportunidad, confiabilidad y veracidad propios de la información suministrada.</p> <p>* Las acciones de mejora seran responsabilidad de los designados en cada proceso, hasta el cierre de los mismos, previa evaluación de la Asesoría de Control Interno.</p>
Responsable del proceso	Asesor de Control Interno

Participantes del proceso	DEPENDENCIA	CARGO
	Comité Directivo del SIG	Miembros del Comité
	Dirección General	Director General
	Todas las Dependencias	Subdirectores; profesionales especializados y universitarios; tecnicos operativos; secretarias; y auxiliares administrativos.

PROVEEDOR-PROCESO		ENTRADA	CICLO PHVA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE-PROCESO	
Interno	Externo	Insumo			Producto y/o Servicio	Interno	Externo
Proceso Planeación Estratégica y táctica		Plan y/o direccionamiento Estratégico	P	<ul style="list-style-type: none"> Identificar temáticas, áreas claves y críticas en la Entidad para definir la realización de Auditorías Internas. Identificar recursos requeridos. Priorizar y definir el número de Auditorías Internas. Establecer objetivos y alcances de las Auditorías. Establecer responsables y responsabilidades. Establecer lineamientos para el desarrollo de las Auditorías Internas. 	<ul style="list-style-type: none"> Plan de Acción Programa Anual de Auditorías Internas 	Proceso Planeación Estratégica y táctica	Entes de control
Comité del Sistema Integrado de Gestión		Lineamientos de Operación					
	Departamento Administrativo de la Función Pública Contaduría General de la Nación Entes de Control	Lineamientos para la Evaluación Independiente y/o Auditorías Internas					
Todos los Procesos		Documentos del Sistema Integrado de Gestión				Todos los Procesos	
		Solicitudes de Evaluación / Auditoría Interna					
		Informes de Auditorías Internas/externas					
Proceso Evaluación Integral		Plan de Accion (Asesoría de Control Interno)		<ul style="list-style-type: none"> Identificar perfil y competencias de Auditores Internos Asignación de Auditorías internas y conformación de equipos auditores. Planificación de la Auditoría (Actividades y Cronograma) Auditor y/o equipos de 	<ul style="list-style-type: none"> Informes de evaluación y/o seguimiento al Sistema Integrado de Gestión Informes de evaluación y/o seguimiento al Sistema de Control Interno Informe de evaluación y/o seguimiento al Sistema de Control Interno Contable 	Alta Dirección	Entes de control
		Programa Anual de Auditorías					
		Informes de Auditorías Internas.					
		Planes de Acción / Informes de avance					
		Documentos del Sistema Integrado de Gestión (Manual del SIG, procesos, procedimientos, etc)					
		Proyectos de Inversión					

TIPO DE PROCESO			
Estratégico	Misión	Ap	Evaluación <input checked="" type="checkbox"/>

PROCESO:	EVALUACION INTEGRAL						
Todos los Procesos	Comité del Sistema Integrado de Gestión	Recursos disponibles (humanos, financieros, tecnológicos, etc)	H	auditores analizan información y preparan ejecución de Auditoría (Papeles de trabajo)	Informe de evaluación y/o seguimiento al Mapa de Riesgos	Comité del Sistema Integrado de Gestión	Departamento Administrativo de la Función Pública
		Mapas de Riesgos (Institucional, por procesos, de corrupción)					
		Indicadores (Gestión y Desempeño)					
Planes de Mejoramiento (Acciones de mejora, correctivas, preventivas y correcciones)							
Requerimientos, quejas, reclamos, sugerencias.							
Informe de satisfacción de usuarios, ciudadanos y demás partes interesadas							
Comité del Sistema Integrado de Gestión		Revisiones de la Alta Dirección				Todos los Procesos	Contaduría General de la Nación
	Entes de Control Entes Certificadores	Informes de Auditorías Externas.					
Proceso Evaluación Integral	Departamento Administrativo de la Función Pública	Planes de Acción / Programa Anual de Auditorías	V	Realizar seguimiento y evaluación al Plan de Acción y Programa Anual de Auditorías	Informe de Gestión	Proceso Planeación Estratégica y táctica	Entes de control
		Indicadores (Gestión y Desempeño)					
		Informes de Auditoría Internas					
		Informes de Auditoría Externa					
		Revisión por la Dirección					
		Mapa de Riesgos					
Requerimientos, quejas, reclamos, sugerencias.							
		Herramientas de Autoevaluación del Control y Gestión			No Conformidades detectadas	Proceso Evaluación Integral	
Proceso Evaluación Integral		Informes de Auditoría Internas	A	Verificar e implementar acciones de mejora, correctivas y/o preventivas necesarias para la mejora del desempeño del proceso	Plan de Mejoramiento (Acciones de mejora, correctivas, preventivas)	Proceso Evaluación Integral	Entes de control
		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					
				Mapa de Riesgos Actualizado			

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	

CRITERIOS Y MÉTODOS DE CONTROL		
RIESGOS	INDICADORES	
	Tipo	Nombre
Ver mapa de riesgos del proceso	Eficacia	<ul style="list-style-type: none"> Evaluaciones realizadas = Número de Auditorías Internas y seguimientos realizados Cumplimiento Programa Anual de Auditorías = (Número de auditorías realizadas / Total de auditorías Panificadas) *100
	Eficiencia	<ul style="list-style-type: none"> Tiempo utilizado en las Evaluaciones = Promedio de número de días hábiles utilizados en las Auditorías Internas / Promedio de número de días hábiles programados en el Plan de Auditorías) *100

TIPO DE PROCESO			
Estratégico <input type="radio"/>	Misiona <input type="radio"/>	Ap <input type="radio"/>	Evaluación <input checked="" type="radio"/>

PROCESO:	EVALUACION INTEGRAL				
Profesionales de otras dependencias entrenados como Auditores Internos y designados para conformar Equipos de Auditoría.	Implementos de oficina			Efectividad	<ul style="list-style-type: none"> • Identificación de oportunidades de mejora: (Número de hallazgos tratados / Total de Hallazgos identificados por la ACI) * 100 • Efectividad de las oportunidades de mejora: (Número de hallazgos cerrados / Total de hallazgos identificados ACI) * 100
ACTIVOS DE INFORMACIÓN					
Ver inventario de activos de información					

REQUISITOS APLICABLES			TRAMITES MISIONALES
Norma de Referencia	Requisito	Cliente	
NTGP1000:2009	8.2; 8.4; 8.5	Todos los procesos	N.A.
ISO 9000-2008	8.2.2; 8.4; 8.5	Todos los procesos	N.A.
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	NORMATIVIDAD
MECI 2014	1.1; 1.3; 2.1; 2.2; 2.3	Todos los procesos	Ver Normograma por proceso

DOCUMENTOS ASOCIADOS	
Internos	Externos
PR-001 AUDITORIAS INTERNAS	<ul style="list-style-type: none"> • Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI 2014 (DAFP) • Guía de Auditoría para Entidades Públicas (DAFP) • Guía para la Racionalización de Trámites (DAFP) • Guía de Administración del Riesgo. Versión 2 (DAFP) • Guía Autovaloración del Control (DAFP) • Diseño, manejo, interpretación y seguimiento de indicadores de gestión (DAFP) • Rol de las Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o quien haga sus veces (DAFP) • NTCGP 1000:2009 • NTD-SIG 001:2011 • ISO 19011
PR-051 ACCIONES CORRECTIVAS, PREVENTIVAS Y DE MEJORA	

CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Fecha	Item modificado	Descripción del cambio
1	15/08/2008	Todo el documento	Se realizaron ajustes a todos los ítems definidos en la caracterización.
2	21/10/2010	Todo el documento	Se realizaron correcciones de redacción en las actividades del proceso
3	01/09/2014	Todo el documento	Se realizaron ajustes a todos los ítems definidos en la caracterización considerando la actualización del formato, y precisiones al objeto, alcance, actividades del ciclo PHVA del proceso, indicadores, docuemntos asociados, entre otros aspectos.

Elaboró:	Revisó:	Aprobó:
Profesionales Asesoría de Control Interno y Asesor Control Interno	Andres Pabon Salamanca – Asesor Control Interno	Andres Pabon Salamanca – Asesor Control Interno