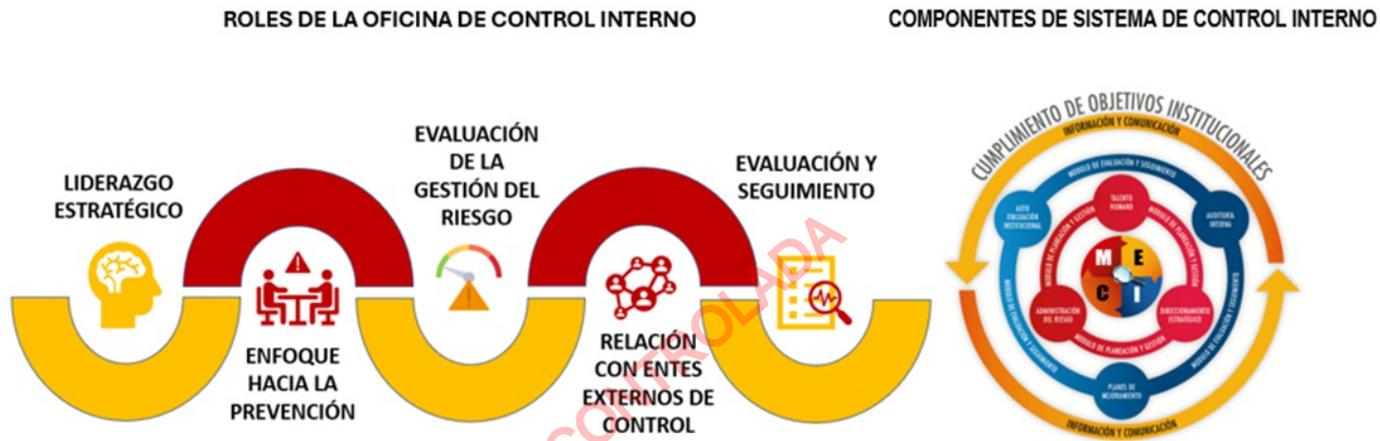


	<b>CARACTERIZACIÓN DE PROCESOS</b>	<b>CÓDIGO: EYC-CA-001</b>
	<b>EVALUACIÓN Y CONTROL</b>	<b>VERSIÓN: 1</b>
	<b>EVALUACION Y CONTROL</b>	<b>FECHA: 18/Mar/2024</b>

**INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCESO**

<b>Tipo de proceso:</b>	Evaluación
<b>Objetivo:</b>	Evaluar el Sistema de Control Interno de manera independiente, a través de los roles de: liderazgo estratégico, evaluación y seguimiento, enfoque hacia la prevención, evaluación a la gestión del riesgo y relación con entes externos de control, proporcionando soporte estratégico, actividades de aseguramiento y asesoría, para la toma de decisiones a la alta dirección con el fin de agregar valor a las operaciones de la entidad.
<b>Alcance:</b>	Inicia con la formulación y aprobación del Plan Anual de Auditoría, continua con la ejecución del plan en el marco de los roles definidos para la Evaluación del Sistema de Control Interno, termina con la comunicación de los resultados a las diferentes líneas de defensa y partes interesadas y el seguimiento a las observaciones y recomendaciones con enfoque basado en riesgos y la verificación de los planes de mejoramiento resultado de hallazgos, no conformidades y/o situaciones críticas.

**Visualización del proceso:**



**Política(s) de operación:** Marco normativo legal vigente, políticas relativas a la séptima dimensión del Modelo Integrado de Planeación y Gestión y del Modelo Estándar de Control Interno, demás lineamientos y manuales sectoriales e institucionales.

- Glosario:** Los principales términos se relacionan a continuación:
- **Aseguramiento:** Servicios que comprenden la evaluación objetiva de las evidencias, efectuada por los auditores internos, para proveer opiniones o conclusiones respecto de una entidad, operación, función, proceso, sistema u otros. (Normas emitidas por el Instituto de Auditores Internos - IIA para la Práctica Profesional de Auditoría Interna).
  - **Auditoría:** Proceso sistemático, independiente y documentado para obtener evidencias y evaluarlas de manera objetiva, con el fin de determinar el grado en que se cumplen los criterios de auditoría. (ISO 19011:2018 Numeral 3.1.).
  - **Plan Anual de Auditorías - PAA:** Documento formulado por el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno o quien haga sus veces en la entidad, cuya finalidad es planificar y establecer los objetivos a cumplir anualmente para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de operación, control y gobierno. (Guía de auditoría para entidades públicas. Versión 4. Departamento Administrativo de la Función Pública. Julio de 2020).
  - **Plan de Mejoramiento:** Conjunto de Elementos de Control, que consolidan las acciones de mejoramiento necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Gestión y en la gestión de operaciones, que se generan como consecuencia de los procesos de autoevaluación, de evaluación independiente y de las diferentes fuentes de mejora.
  - **Hallazgos de Auditoría:** Resultado de la evaluación de la evidencia de la auditoría, recopilada frente a criterios de auditoría, los hallazgos de auditoría indican conformidad, Los hallazgos de auditoría pueden llevar a identificar riesgos, oportunidades de mejora o registro de buenas prácticas, (ISO 190011: 2018).
  - **Líneas de Defensa:** Esquema de asignación de responsabilidades para la gestión de riesgos y del control en una entidad, a través de cuatro roles: línea estratégica, integrada por la alta dirección de la entidad y el Comité Institucional de Control Interno; primera línea de defensa, integrada por los gerentes públicos y líderes de procesos, programas y proyectos; segunda línea de defensa, integrada por las oficinas de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos; tercera línea de defensa, integrada por las oficinas de control interno. Este esquema permite distribuir estas responsabilidades en varias áreas y evitando concentrarlas exclusivamente en las oficinas de control.
  - **No Conformidad:** Incumplimiento de un requisito. (ISO 19011:2018 Numeral 3.21).
  - **Riesgo:** Efecto que se causa sobre los objetivos de las entidades, debido a eventos potenciales.
  - **Sistema de Control Interno:** 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.
  - **Situaciones Críticas:** Situaciones encontradas por los auditores de la OCI y descritas en el informe de auditoría, seguimiento o

evaluación que deben ser objeto de Plan de Mejoramiento.

- Situaciones Susceptibles de Mejora: Situaciones encontradas por los auditores de la OCI y descritas en el informe de auditoría, seguimiento o evaluación que deben ser atendidas en el marco de la gestión propia del proceso y/o área responsable, sin que sea necesario formular plan de mejoramiento.

Nota: los eventos potenciales hacen referencia a la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones, en el recurso humano, los procesos, la tecnología, la infraestructura o por la ocurrencia de acontecimientos externos.

DESARROLLO DEL PROCESO										
Tipo de Proveedor		Proveedor	Entrada/ Insumo	Fase	Actividades clave del proceso	Descripción de la actividad	Salida del Proceso	Cliente del Proceso	Tipo de cliente	
Interno	Externo								Interno	Externo
X		• Alta Dirección de la entidad	Normatividad, lineamientos nacionales, distritales e institucionales	Planear	Formular el Plan Anual de Auditorías - PAA y el Plan Operativo Anual del proceso - POA.	Priorizar temáticas objeto de evaluación, formular el Plan Anual de Auditorías PAA y coordinar su aprobación	Plan Anual de Auditoría	• Todos los procesos de la entidad	X	
	X	• Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Requerimientos de la Alta Dirección	Hacer	Ejecutar el Plan Anual de Auditoría	Realizar la evaluación independiente del Sistema de Control Interno a través de auditorías, evaluaciones o seguimientos	Plan Operativo Anual del proceso	• Alta Dirección de la entidad	X	
	X	• Todos los procesos de la entidad	Informes de Entes de Control				Informes de auditoría, evaluación, seguimiento	• Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	X	
	X	• Entes de Control	Informes de Auditoría, Seguimientos y/o Evaluaciones			Asesorar a la Alta Dirección y a los procesos en temas relacionados con los componentes del Sistema de Control Interno		• Entes de Control		X
	X	• Alcaldía Mayor	Informes generados por entidades con facultades de inspección y vigilancia	Verificar	Evaluar y hacer seguimiento al Plan Anual de Auditorías y al Plan Operativo Anual y sus indicadores.			• Grupos de Valor y demás partes interesadas		X
	X	• Entidades Distritales								
	X	• Entidades Nacionales	Matriz de factores críticos - Mapa de Aseguramiento							
	X			Actuar	Ajustar el Plan Anual de Auditoría - PAA y/o el Plan Operativo Anual - POA.		Evaluar y hacer seguimiento al Plan Anual de Auditoría y al Plan Operativo Anual			
	X				Emitir alertas y recomendaciones cuando se detecten desviaciones que afecten el cumplimiento de los objetivos institucionales		Verificar los planes de mejoramiento resultado de hallazgos, no conformidades y/o situaciones críticas			

						Formular los ajustes a los elementos de planeación cuando se detecten desviaciones				
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

ENTORNO ESPECÍFICO DEL PROCESO				
REQUISITOS DEL PROCESO (NORMATIVIDAD)	RIESGOS IDENTIFICADOS	INDICADORES	DOCUMENTOS	TRÁMITES/SERVICIOS/OPAS/CAIP
S-LE-030 Estatuto y políticas de auditoría interna, seguimientos y evaluaciones  Procedimiento S-PD-001 Realización de auditorías internas y seguimientos a cargo de la Oficina de Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Link Módulo de riesgos</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>•Link Módulo de documentación</li> </ul>	<b>Trámites:</b> No Aplica  <b>Servicios:</b> No Aplica  <b>OPAS:</b> No Aplica  <b>CAIP:</b> No Aplica

RECURSOS DEL PROCESO	
<b>Humanos</b>	Personal de la entidad asignado a la Oficina de Control Interno
<b>Técnicos y Tecnológicos</b>	Software y hardware apropiado para la operación del proceso
<b>Infraestructura</b>	Instalaciones, mobiliario, equipos e insumos de oficina
<b>Sistemas de información</b>	Aplicaciones: Sistemas de información internos y externos reconocidos por la entidad. Servidores: Ver proceso de soporte tecnológico. Equipos de red: Ver proceso de soporte tecnológico. Equipos de seguridad de red: Ver proceso de soporte tecnológico.

VERSIÓN	FECHA	RAZÓN DE LA ACTUALIZACIÓN
1	18/Mar/2024	Se inicia en versión 1 por cambio de software, las anteriores versiones se pueden consultar en SIPA.

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
<b>Nombre:</b> Oscar Javier Gelves Pedraza <b>Cargo:</b> Profesional Universitario <b>Fecha:</b> 18/Mar/2024	<b>Nombre:</b> Karen Jhoana Palacios Botia <b>Cargo:</b> Apoyo COPYMAS <b>Fecha:</b> 18/Mar/2024	<b>Nombre:</b> Denis Aleida Parra Suarez <b>Cargo:</b> Jefe de Oficina <b>Fecha:</b> 18/Mar/2024