

A. IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO

PROCESO ASOCIADO: NO APLICA

TIPO DE PROCESO

ESTRATÉGICO ☐

MISIONAL ☐

APOYO ☐

CONTROL Y EVALUACIÓN ☒

OBJETIVO:

Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno a través de la ejecución de auditorías, seguimientos, evaluación de planes institucionales, con el fin de agregar valor a la gestión de la entidad, asesorando a la Alta Dirección en la continuidad del proceso administrativo y la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas y objetivos.

ALCANCE

Inicia con el diseño de metodologías y documentos para la evaluación del Sistema de Control Interno de la ART, continúa con la elaboración, aprobación y ejecución del Plan Anual de Auditorías Internas – PAAI y finaliza con el seguimiento de las acciones del Plan de Mejoramiento de la Entidad.

LÍDER O RESPONSABLE DEL PROCESO

Coordinador Grupo Interno de Trabajo (GIT) de Control Interno

ÁREAS O DEPENDENCIAS INVOLUCRADAS:

Grupo Interno de Trabajo de Control Interno  
Comité de Coordinación de Control Interno

B. ETAPAS CLAVES DE LA EJECUCIÓN DEL PROCESO									
No.	PROVEEDORES		ENTRADAS	CICLO PHVA	ACTIVIDADES CLAVES	RESPONSABLE(S)	SALIDA (PRODUCTO / SERVICIO)	USUARIOS	
	INTERNO	EXTERNO						INTERNO	EXTERNO
1	Subproceso de Direcciónamieto Estratégico	No aplica	1. Plan Estratégico Institucional 2. Plan de Acción Institucional 3. Lineamientos	P	Establecer las actividades, recursos (económicos, humanos, tecnológicos), indicadores y controles para el proceso	GIT de Control Interno	1. Plan de acción de la dependencia 2. Indicadores 3. Riesgos del proceso	1.Subproceso de Direcciónamiento Estratégico 2.Proceso de Evaluación y Control Independiente	No aplica
2	No aplica	1. Gobierno Nacional 2. Departamento Administrativo de la Función Pública	1. Normatividad aplicable 2. Lineamientos de gobierno frente al Control Interno	P	Elaborar documentos y metodologías para la evaluación del Sistema de Control Interno de la ART y la Ejecución de Auditorías.	GIT de Control Interno	1. Instrumentos y/o metodologías de control y evaluación	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente 2. Comité de Coordinación de Control Interno	No aplica
3	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente 3. Alta Dirección/Comité de Coordinación de Control Interno 4. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico	2. Entes de control. 5. Comité Sectorial de Control Interno	1. Informes resultado de auditorías Internas/ Resultados revisión al Sistema Integrado de Gestión de la ART 2. Informes resultado de auditorías Externas 3. Necesidades de Auditoría de los dependencias y/o procesos 4. Mapa de riesgos institucional 5. Metas sectoriales de control interno	P	Formular y aprobar el Plan Anual de Auditorías Internas-PAAI	GIT de Control Interno Comité de Coordinación de Control Interno	1. Plan Anual de Auditorías Internas -PAAI Aprobado	1. Todos los procesos institucionales	2. Contraloría General de la República
4	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente	2. Entes de control 3. Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP 4. Comité Sectorial de Control Interno	1. Informes resultado de auditorías Internas/ Resultados revisión al Sistema Integrado de Gestión de la ART 2. Informes resultado de auditorías Externas 3. Componente de evaluación de riesgos MECI y rol de evaluación de gestión de riesgos/rol de enfoque hacia la prevención 4. Metas sectoriales de control interno	P	Formular el Plan de Fomento de la cultura del autocontrol	GIT de Control Interno	1. Plan de Fomento a la cultura del autocontrol publicado	1. Todos los procesos institucionales	2. Comité Sectorial de Control Interno
5	1. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico 2. Proceso de Control y Evaluación Independiente 3. Procesos institucionales	No aplica	1. Plan de Acción Institucional y planes de acción por dependencias/Indicadores/Mapa de riesgos institucional 2. Plan Anual de Auditorías Internas-PAAI 3. Información de los procesos	H	Ejecutar las actividades programadas con el Plan Anual de Auditorías Internas-PAAI	GIT de Control Interno	1. Informes de auditoría 2. Informes de seguimiento a los procesos 3. Informes de evaluación de la gestión de riesgos 4. Informes de seguimiento a planes de mejoramiento 5. Informes de Ley 6. Evaluación de Gestión por Dependencias	1.Comité de Coordinación de Control Interno 2.Subproceso de Proceso de Direcciónamiento Estratégico 3.Procesos evaluados	No aplica
6	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente 2. Servidores públicos de la ART 3. Proceso de Comunicación Estratégica	No aplica	1. Plan de Fomento a la cultura del autocontrol 2. Participación activa 3. Estrategia de comunicaciones	H	Desarrollar actividades de sensibilización de Autocontrol y Autoevaluación	GIT de Control Interno	1. Campañas y piezas comunicativas 2. Informes de ejecución de las campañas	1. Todos los procesos institucionales 2. Comité de Coordinación de Control Interno	3. Comité Sectorial de Control Interno
7	2. Alta dirección 3. Proceso Servicio al Ciudadano/Proceso de Servicios Administrativos	1. Entes de Control/Congreso de la Republica/ Entidades Publicas	1. Derechos de Petición/Solicitudes de información 2. Directivos de la alta dirección 3. Lineamientos internos de Servicio al Ciudadano y de Gestión Documental	H	Gestionar y verificar la oportunidad de respuesta a solicitudes de información de entes de control la ART	GIT de Control Interno/Secretaría General/Oficina Jurídica/Dependencias de la ART	1. Memorandos internos 2. Oficios de respuesta	No aplica	1. Entes de Control 2. Congreso de la Republica 3. Entidades Publicas (Nacionales, Departamentales o
8	1. Proceso de Control y Evaluación Independiente 2. Entes de control 3. Dependencias de la ART	No aplica	1. Plan Anual de Auditoría Interna - PAAI/Informe de auditoría Interna 2. Informe de auditoría Externa 3. Solicitudes de asesoría y/o acompañamiento	H	Realizar acompañamientos y Asesorías a las dependencias	GIT de Control Interno	1. Planes de mejoramiento 2. Soportes de acompañamientos y asesorías	1. Todos los procesos institucionales	2. Entes de Control Externo
9	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente /	2. Entes de Control Externo	1. Planes de mejoramiento	V	Verificar el cumplimiento, implementación y eficacia de las acciones de mejoramiento de planes suscritos con entes de control o provenientes de Auditorías y seguimientos internos	GIT de Control Interno	1. Informes de seguimiento a Planes de Mejoramiento	1. Comité de Coordinación de Control Interno 2. Todos los procesos institucionales	2. Entes de Control Externo
10	1. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico/ Comité de Coordinación de Control Interno.	No aplica	1. Política de administración del riesgo 2. Riesgos del proceso	V	Verificar y monitorear los controles de riesgos del proceso	GIT de Control Interno	1. Plan de Manejo de Riesgos 2. Seguimiento a la ejecución de los controles de los riesgos del proceso	1. Comité de Coordinación de Control Interno 2. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico. 3. Proceso de Evaluación y Control Independiente.	No aplica
11	1. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico	No aplica	1. Plan de Acción de la dependencia. 2. Indicadores 3. Riesgos del proceso	V	Realizar seguimiento y medición a la gestión del proceso	Oficina de Planeación GIT de Control Interno	1. Seguimiento al Plan de Acción e indicadores. 2. Informe de seguimiento a riesgos 3. Informe de seguimiento y evaluación de control interno.	1. Alta Dirección 2. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico 3. Proceso de Evaluación y Control Independiente	4. Entes de control
12	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente 3. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico	2. Entes de control y vigilancia. 3. Ciudadanos	1. Informes de auditoría interna 2. Informe de auditoría externa 3. Resultado de seguimiento al Modelo Integrado de Planeación y Gestión/Resultados del Índice de Desempeño Institucional/Seguimiento al Plan de Acción e indicadores/Informe de seguimiento a los riesgos del proceso 4. Peticiones, Quejas, Reclamos	A	Implementar las acciones de mejora identificadas en el proceso	GIT de Control Interno	1. Acciones de mejora implementadas. 2. Decisiones del Comité de Coordinación de Control Interno	1. Proceso de Evaluación y Control Independiente. 2. Subproceso de Direcciónamiento Estratégico.	3. Entes de control

C. ASPECTOS GENERALES DEL PROCESO			
REQUISITOS LEGALES		OTROS REQUISITOS	POLÍTICAS DE OPERACIÓN
Ley 87 de 1993; Ley 1474 de 2011; Ley 1712 de 2014; Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna 2017 (MIPPAI); Decreto 648 de 2017; Decreto 1083 de 2015; Decreto 1499 de 2017; Decreto 2366 de 2015 modificado por el Decreto 1223 de 2020.		<ul style="list-style-type: none"><li>• Lineamientos Modelo Integrado de Planeación y Gestión</li><li>• Lineamientos Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo - SG SST</li><li>• Lineamientos Sistema de Gestión de Seguridad y Privacidad de la Información - SG SPI</li><li>• Plan Institucional de Gestión Ambiental - PIGA</li></ul>	<a href="#">Las políticas de operación están definidas en las condiciones generales de los procedimientos asociados al proceso.</a>
DOCUMENTOS RELACIONADOS CON EL PROCESO		INDICADORES DE GESTIÓN	RIESGOS Y CONTROLES
Internos	Externos		
<a href="#">Estatuto de auditoría de Control Interno</a>	<a href="#">Guía roles de las unidades de control interno-DAER</a>	<a href="#">Ver Indicadores del Proceso</a>	<a href="#">Ver Mapa de Riesgos del Proceso</a>
<a href="#">Metodología de líneas de defensa</a>	<a href="#">Guía de Auditoría Interna para entidades públicas-DAEP</a>		
<a href="#">Código de ética de la actividad de auditoría interna</a>			
RECURSOS PARA LA OPERACIÓN DEL PROCESO			
Humanos	Financieros	Físicos	Tecnológicos
Funcionarios y/o contratistas con formación y/o experiencia en Auditoría y Control Interno	Presupuesto para la ejecución del PAAI (si se requiere)	Oficinas y salas de reunión con adecuada iluminación, temperatura, ventilación y clima organizacional, puestos de trabajo ergonómicos.	Tecnológicos : Internet, Computadores, Impresoras. Software: Usuarios para aplicativos: SIIF -Sistema Integrado de Información Financiera; ORFEO; NEXURA; SIRECI; SIGEP; EKOQUI; SUIT

CONTROL DE CAMBIOS			
VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE LOS CAMBIOS	
2	30/10/2019	Se ajusta Objetivo, descripción del Proceso y procedimientos	
3	12/10/2021	Se ajusta el contenido de acuerdo con nueva versión del formato de caracterización de procesos	
<b>Elaboró</b> Nombre: : Marisol Gutierrez Hernandez Cargo: Contralista GfT de Control Interno Fecha: 11/10/2021		<b>Revisó</b> Nombre: : Dairo Vladimir Coy Cruz Cargo: Coordinador GfT de Control Interno Fecha: 12/10/2021	
		<b>Aprobó</b> Nombre: : Dairo Vladimir Coy Cruz Cargo: Coordinador GfT de Control Interno Fecha: 12/10/2021	