



**CARACTERIZACIÓN PROCESO  
CONTROL INTERNO**

Código: MC.200.031.04.01

Fecha: 09 de Jun. De 2018

Versión: 02

<b>OBJETIVO</b>	Medir y evaluar la eficiencia, eficacia y economía de los demás controles, asesorando a la dirección en la continuidad del proceso administrativo, la reevaluación de los planes establecidos y en la introducción de los correctivos necesarios para el cumplimiento de las metas u objetivos previstos.
<b>ALCANCE</b>	Inicia con la definición de las directrices establecidas por la Alta Dirección y finaliza con el seguimiento a la implementación de los planes de mejoramiento.
<b>RESPONSABLE</b>	Asesor de Control Interno

PROVEEDORES	ENTRADAS	ACTIVIDADES	SALIDAS	CLIENTES
Entes Gubernamentales	Normas, Decretos, Leyes y directrices	<b>P</b> Definir las directrices sobre Control Interno Planear las actividades de Control Interno a desarrollar Programar las auditorías de Control Interno	Directrices sobre control interno aprobadas	Todos los procesos
	Informes de auditoría		Programa de Auditorías	Procesos Involucrados
Proceso Gestión de la Planeación Institucional	Planes Institucionales	<b>H</b> Obtener y recopilar la documentación de los procesos y resultados de las auditorías anteriores. Elaborar los documentos de auditoría interna Desarrollar la auditoría verificando el cumplimiento de las leyes, normas, políticas, procedimientos, planes, programas, proyectos y metas de la organización Elaborar el informe de auditoría interna y recomendar los ajustes necesarios Presentar Informe de auditoría a las partes interesadas Servir de apoyo a los directivos en el proceso de toma de decisiones, a fin que se obtengan los resultados esperados Fomentar en toda la organización la formación de una cultura de autocontrol Mantener permanentemente informados a los directivos acerca del estado del control interno dentro de la entidad	Informes de auditorías	Entes de control
	Estatutos		Planes de mejoramiento	
	Actos Administrativos		Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno	Proceso Gestión de la Planeación Institucional
Todos los procesos	Documentación y registros de actividades	Plan de Acción		
	Plan de Acción	Informe de gestión		
Planes de mejoramiento				
Proceso Gestión Jurídica	Decisiones finales de procesos disciplinarios	<b>V</b> Verificar que los controles definidos para los procesos y actividades se cumplan Evaluar y verificar la aplicación de los mecanismos de participación ciudadana Verificar que se implanten las medidas respectivas recomendadas • Análisis de no conformidades generadas en el proceso • Medición y análisis de indicadores de gestión	Acciones correctivas, preventivas y de mejora	Sistema Integrado de Gestión
Proceso Gestión Humana	Personal Competente		Programa de actividades de fomento de cultura de autocontrol	Proceso Gestión Humana
Proceso Gestión Financiera	Recursos Financieros	<b>A</b> • Formulación e implementación de actividades preventivas, correctivas y de mejora como resultado de las actividades seguimiento, control y evaluación		
Proceso Sistema Integrado de Gestión	Resultados de las auditorías Internas de Calidad			

RECURSOS			
HUMANOS	INFRAESTRUCTURA FISICA	INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA	OTROS RECURSOS
Representante Legal Representante por la dirección <b>Asesor de control interno</b> Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno	Oficina con conexión telefónica, internet. Muebles y equipos de oficina, Papelería y elementos.	Paquete office Computador con suficiente capacidad para el desarrollo de las funciones. Impresora	Capacitación del personal
DOCUMENTOS ASOCIADOS			
DEL PLANEAR	DEL HACER		DEL VERIFICAR Y ACTUAR
Planes Institucionales Plan de Auditoría Programa de Auditoría Actos Administrativos	Procedimientos del proceso Listas de verificación Informes de auditoría		Informes de seguimiento Informes de gestión Informe de Evaluación del Sistema de Control Interno
REQUISITOS APLICABLES			
NORMA ISO 9001		LEGALES Y REGLAMENTARIOS	
4, 4.4, 5.2, 5.2.1, 5.2.2, 5.3, 6, 7, 8.8.1, 8.2, 8.3, 8.5, 8.6, 8.7, 9, 10		Constitución Política de Colombia, Ley 87 de 1993, Decretos reglamentarios, Ley 872 de 2003, Decreto 1599 Modelo Estándar de Control Interno, Circular Externa de la Contaduría General de La Nación No. 042 de 2001, Resolución de la Contaduría General de La Nación 196 de julio de 2001, decreto 3512 - operación SICE, Decreto 1537 de 2003, Decreto 2621 de 2001	
<b>INDICADORES: VER FICHA TÉCNICA DE INDICADORES</b>			
<b>RIESGOS: VER MAPA DE RIESGOS</b>			