

CARACTERIZACIÓN DE PROCESO

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031
		VERSIÓN	04
		PÁGINA:	1 de 13

IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO

RESPONSABLE:	TIPOLOGÍA: (Misional, Estratégico, de Evaluación/Control, de Apoyo)
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO.	EVALUACION/CONTROL

OBJETIVO DEL PROCESO:

Realizar de manera efectiva, oportuna y eficiente las actividades de evaluación, aseguramiento, asesoría y fomento de autocontrol, en condiciones de independencia y objetividad, con el fin de apoyar el logro de los objetivos institucionales y el fortalecimiento de la gestión de riesgos, gobierno y control de conformidad con el plan anual de auditorías y la normativa vigente.

	NOMBRE	CARGO	FECHA	FIRMA
ELABORÓ	Sandra Patricia Osorio Hoyos	Contratista - Oficina de Control Interno	29/05/2018	
REVISÓ	Andrea Camila Garrido Collazos	Jefe de Oficina - Oficina de Control Interno	13/06/2018	
APROBÓ	Andrea Camila Garrido Collazos	Jefe de Oficina - Oficina de Control Interno	13/06/2018	

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	04
		PÁGINA	2 de 13		

DESCRIPCIÓN Y/O ALCANCE DEL PROCESO

Inicia con la revisión y análisis de los insumos y criterios considerados para la definición del plan anual de auditorías y termina con la comunicación a las instancias correspondientes, de los resultados obtenidos en la ejecución del mismo.

Incluye el seguimiento a las acciones de mejora derivadas de las recomendaciones o actividades ejecutadas en el marco del plan anual de auditorías.

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
	Oficina Asesora de Planeación	Contexto Estratégico Riesgos y oportunidades estratégicas vinculadas	PLANEAR Análisis de la información como criterio en la definición del Plan Anual de Auditoría.	Plan Anual de Auditorías	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control
	Oficina Asesora de Planeación	Plan Estratégico institucional	Análisis de la información como criterio en la definición del Plan Anual de Auditoría	Proyecto Plan Anual de Auditorías	Oficina de Control Interno	Entes externos de control
Entidades y organismos de control	Dependencias de la Secretaría General	<ul style="list-style-type: none"> •Normatividad (Leyes, Decretos, Circulares, Directivas, etc.) •Políticas, manuales, reglamentos, procesos, procedimientos, resoluciones internas. •Matriz de riesgos de 	Revisar y analizar los insumos y criterios aplicables a la planeación anual y determinar el objetivo general, necesidades de recursos, alcance, etc.	Análisis de insumos y/o criterios considerados en la definición del PAA.	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control

Carrera 8 No. 10 - 65
Código Postal: 111711
Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
		<ul style="list-style-type: none"> procesos •Planes, programas y proyectos de la Entidad •Informes Entes de Control •Directrices órganos de Gobierno y administración •Plan de Auditoría (PAA) vigencia anterior. •Informes de auditoría anteriores 				
Entidades y organismos de control	Dependencias de la Secretaría General	<ul style="list-style-type: none"> •Normatividad (Leyes, Decretos, Circulares, Directivas, etc.) •Políticas, manuales, reglamentos, procesos, procedimientos, resoluciones internas. •Matriz de riesgos de procesos •Planes, programas y proyectos de la Entidad •Informes Entes de 	Planificar la auditoría interna de gestión y calidad, definir las actividades en el programa de trabajo que se ejecutara.	Programa de Auditoría	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
		Control				
	Dependencias Secretaría General	Memorando de confirmación de funcionarios con certificación en sistemas de gestión.	Conformar el equipo auditor de los sistemas de gestión previstos en el Plan Anual de Auditorías	Equipo Auditor	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	<ul style="list-style-type: none"> •Plan Anual de Auditoría •Acta de comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI •Listado maestro de documentos 	Definir el cronograma anual de auditorías internas, contenido de equipos de auditoría y plazos sugeridos para el desarrollo de las auditorías internas de calidad.	Cronograma auditorías	Dependencias de la Secretaría General	
	Oficina de Control Interno	Análisis de insumos y/o criterios considerados en la definición del PAA.	HACER Elaborar el Plan Anual de Auditorías el cual incorpora todas las actividades de aseguramiento, seguimiento y fomento del autocontrol	Plan Anual de Auditoría	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditorías	Presentar al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno –CICCI el Plan Anual de Auditorías para su aprobación.	Aprobación PAA por el Comité Institucional de Coordinación de	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
				Control Interno - CICCI		
Entes externos de control	Dependencias de la Secretaría General	Programa de trabajo de Auditorías internas de gestión	Ejecutar el programa de trabajo, documentando en papeles de trabajo los soportes de las conclusiones obtenidas y estructurar el informe de auditoría contentivo de los hallazgos identificados.	Informe de Auditoría	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Dependencias de la Secretaría General	Plan Anual de Auditorías	Realizar la reunión de apertura del ciclo de auditorías internas de calidad.	Formato Registro de asistencia a reunión	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Dependencias de la Secretaría General	Cronograma Anual de Auditoría de Calidad	Comunicar a los equipos de auditoría, la asignación de la auditoría.	Memorando de Asignación	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Dependencias de la Secretaría General	Cronograma Anual de Auditoría de Calidad	Comunicar el cronograma a los equipos Auditores y a los responsables de área/proceso auditado.	Correo remitivo del Cronograma Anual de Auditoría de Calidad	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Equipo Auditor	Programa de trabajo de auditoría interna, listas de verificación y soportes de la revisión	Elaborar y socializar el informe de auditoría interna de calidad.	Informes de auditoría interna de calidad	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control

Carrera 8 No. 10 - 65
Código Postal: 111711
Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
	Equipo Auditor	Informes de auditoría interna de calidad	Registrar cuando aplique las acciones en el aplicativo del Sistema de Gestión Integrado	Registro de acciones y definición de actividades en el aplicativo	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Proceso OCI	Monitoreo de riesgos	VERIFICAR Verificar los riesgos del proceso e identificar y valorar riesgos nuevos asociados al proceso.	Riesgos Valorados	Oficina de Planeación	
	Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Realizar seguimiento a la planeación, según las actividades y plazos asignados.	Registro de seguimiento en el Plan Anual de Auditoría	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control
	Oficina de Control Interno	Informes de auditoría, seguimiento, cumplimiento y demás actividades del PAA	Comunicar los resultados del trabajo desarrollado al Comité de Coordinación de Control Interno y realizar los énfasis o ajustes pertinentes según la retroalimentación recibidas.	Informe sobre el estado de cumplimiento Plan Anual de Auditoría-PAA ante el comité de coordinación de control interno-CICCI	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control
	Oficina de Control Interno	Informe de auditoría Preliminar	Revisar el informe preliminar de auditoría, programa y soportes de las conclusiones del trabajo, solicitar cuando sea aplicable los ajustes correspondientes y comunicar al	Informe preliminar	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
			auditado para su análisis y la definición de las acciones de mejora pertinentes.			
	Dependencias de la Secretaría General	Informe de auditoría Preliminar	Revisa el informe de auditoría con base en su criterio experto, con el fin de verificar la suficiencia, pertinencia y relevancia del resultado de la auditoría.	Informe Auditoría Interna de Calidad	Dependencias de la Secretaría General	Entes externos de control
	Dependencias de la Secretaría General	Informes de Auditorías Internas de Calidad	Verifica la consistencia de la información registrada en la presentación de resultados respecto a lo documentado en los Informes de las Auditoría	Presentación de Resultados	Dependencias de la Secretaría General Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control
	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Acta de Comité	ACTUAR Ante desviaciones en el cumplimiento del PAA tomar las acciones correctivas por el CICCI	Planes de Mejoramiento Individuales Plan anual de auditorías ajustado o confirmado por CICCI	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control
	Dependencias de	Informe de auditoría	Formalizar el informe definitivo	Informe de auditoría	Dependencias de	Entes externos

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
	la Secretaría General	con comentarios y definición de planes de acción		definitivo	la Secretaría General. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	de control
	Dependencias de la Secretaría General	Informe de auditoría definitivo	Evaluación por parte del auditados del trabajo del auditor	Evaluación Auditor	Oficina de Control Interno	
	Oficina de Control Interno	Informe de auditoría definitivo	Registrar según la materialidad y/o significancia de los hallazgos realizados, la correspondiente acción en el aplicativo del SIG.	Registro en aplicativo del SIG	Dependencias de la Secretaría General.	Entes externos de control
	Dependencias de la Secretaría General	Acciones radicadas en el Sistema Integrado de Gestión	Realizar seguimiento a los planes de acción definidos	Informe mensual de Seguimiento	Dependencias de la Secretaría General. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICCI	Entes externos de control
	Oficina de Control	Informe de Auditoria	Evaluar y calificar la calidad del	Formato de	Oficina de Control	Entes externos

Carrera 8 No. 10 - 65
Código Postal: 111711
Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
	Interno	Programa de Trabajo	trabajo de auditoria desarrollado y retroalimentar al auditor para propiciar el mejoramiento continuo de la función.	Evaluación de la calidad de la AIG	Interno	de control
	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CIC	Acta de Comité	Ante desviaciones en el cumplimiento del PAA tomar las acciones correctivas por el CICC	Planes de Mejoramiento	Oficina de Control Interno	Entes externos de control
	Dependencias de la Secretaría General	Informe consolidado de resultado Auditoria de calidad	En el Marco de la Revisión por la Dirección y/o Comité Institucional de Coordinación de Control Interno, revisa los resultados de las auditorías internas y propone las mejoras que encuentre pertinentes	Acta de Comité	Dependencias de la Secretaría General. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CICC	Entes externos de control
	Oficina Asesora de Planeación	Retroalimentación de informes de desempeño	Realizar ajustes conforme a la retroalimentación realizada	Registro acciones en el aplicativo SIG (si aplica)	Oficina Asesora de Planeación	

RECURSOS NECESARIOS PARA LA OPERACIÓN		DOCUMENTOS	CRITERIOS Y MÉTODOS DE OPERACIÓN
Humanos		Auditorías Internas de Gestión	

Carrera 8 No. 10 - 65
Código Postal: 111711
Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	04
		PÁGINA	10 de 13		

	<ul style="list-style-type: none"> - Profesionales y contratistas de la Oficina de Control Interno (OCI) - Profesionales de otras dependencias entrenados como auditores Internos y designados para conformar los equipos de auditoría. 	<p style="text-align: center;">2210112-PR-006</p> <p style="text-align: center;">Auditorías Internas de Calidad</p> <p style="text-align: center;">4201000-PR-361</p>	<p>Marco internacional para la práctica de auditoría interna –IIA.</p> <p>Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI Decreto 1499 de 2017.</p>
Financieros	Recursos del rubro Gastos de Funcionamiento para sostenimiento de la planta de personal asignada a la Oficina de Control Interno, y el pago de honorarios a contratistas.		
Tecnologías de información y comunicaciones	<ul style="list-style-type: none"> - Hardware: Equipos de computo, impresoras. - Software: Intranet e Internet., aplicativos de 		

Carrera 8 No. 10 - 65
Código Postal: 111711
Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	04
		PÁGINA	11 de 13		

	gestión.		
Infraestructura	Locaciones de trabajo apropiadas para los profesionales designados para conformar el equipo auditor y de la Oficina de Control Interno.		
Otros	N. A.		

POTENCIALES IMPACTOS AMBIENTALES

[Ver Matriz de aspectos ambientales de los procesos de la Secretaría General](#)

INDICADORES DE GESTIÓN	PRINCIPALES RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS
Visor de Indicadores	Sistema de Administración del Riesgo

REQUISITOS

ISO 9001 2015:	Numerales ISO 9001:2015 a considerar: 4.1, 4.2, 4.3, 4.4, 5.3.a, 6.2, 7.4, 7.5 y 9.2.
-----------------------	---

NORMOGRAMA

[Normograma](#)

Carrera 8 No. 10 - 65
 Código Postal: 111711
 Tel.: 3813000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	04
		PÁGINA	12 de 13		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE CAMBIARON DE LA CARACTERIZACIÓN	DETALLE DE LOS CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
N.A.	Creación del documento		01
N.A.	Se ajusto la caracterización al nuevo formato	27-05-2010	02
Se cambia el nombre del Macroproceso	El nuevo nombre del Macroproceso "Evaluación Independiente"	15/12/2011	03
Eliminación de proceso	Se elimina el proceso "SEGUIMIENTO Y MEDICION" con sus 9 procedimientos.	15/12/2011	03
Se cambia el nombre del proceso	El proceso se denomina "EVALUACION DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTION"	15/12/2011	03
Se adicionan nuevas políticas de operación	Se incluyeron nuevas normas del 2010 y 2011	15/12/2011	03
Modificación de las Actividades Claves.	Se complementó la descripción de las actividades claves del ciclo PHVA	15/12/2011	03
La nueva versión de la caracterización del proceso se actualiza con base en la actualización del procedimiento de Auditoría Internas y la definición del procedimiento de Auditorías Internas de Calidad y sus correspondientes alcances y formatos.	<p>Se incorpora en este proceso la conceptualización separada de los procedimientos de Auditoría Interna de Gestión y Auditoría Interna de Calidad, antes desarrollados bajo un mismo estándar "Auditorías Internas", según las normas aplicables en cada caso,</p> <p>Se mantiene la posibilidad de verificar en las auditorías internas de gestión, el cumplimiento de los requisitos de las Normas Técnicas de calidad</p>	29/05/2018	04

Carrera 8 No. 10 - 65
Código Postal: 111711
Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	04
		PÁGINA	13 de 13		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE CAMBIARON DE LA CARACTERIZACIÓN	DETALLE DE LOS CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
	consideradas en el alcance de cada auditoria, con el fin de promover la eficiencia administrativa en las actividades de aseguramiento desarrolladas por la Oficina de Control interno.		

Carrera 8 No. 10 - 65
 Código Postal: 111711
 Tel.: 3813000
www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195

