

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			
	PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031
			VERSIÓN	05
			PÁGINA:	1 de 11

IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	
RESPONSABLE:	TIPOLOGÍA: (Misional, Estratégico, de Evaluación/Control, de Apoyo)
JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO.	EVALUACION/CONTROL
OBJETIVO DEL PROCESO:	
<p>Evaluar la efectividad del Sistema de Control Interno de manera independiente, objetiva y oportuna a través de las auditorías internas (de gestión o de la calidad), evaluaciones, reportes o informes de ley o seguimientos, que permitan generar valor, contribuyendo con el mejoramiento continuo en la gestión institucional de la Secretaría General, bajo el enfoque de auditorías basadas en riesgos, de acuerdo con el Plan Anual de Auditorias de cada vigencia.</p>	

	NOMBRE	CARGO	FECHA	FIRMA
ELABORÓ	Arturo Martinez Suarez	Profesional Especializado - Oficina de Control Interno	29/09/2021	
REVISÓ	Jorge Eliecer Gomez Quintero	Jefe de Oficina - Oficina de Control Interno	05/10/2021	
APROBÓ	Jorge Eliecer Gomez Quintero	Jefe de Oficina - Oficina de Control Interno	05/10/2021	

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



CO18/8583



ALCALDÍA MAYOR
 DE BOGOTÁ D.C.

DESCRIPCIÓN Y/O ALCANCE DEL PROCESO

El proceso inicia con la planificación de la evaluación al Sistema de Control Interno y termina con el seguimiento a la implementación de las acciones de mejora y la generación de alertas tempranas para prevenir el incumplimiento de las acciones, de conformidad con el Plan Anual de Auditorías de cada vigencia.

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
N/A	Proceso Direccionamiento Estratégico	Lineamientos y directrices para la formulación de los planes institucionales.	<p style="text-align: center;">PLANEAR</p> Formular acciones para la gestión de la Evaluación al Sistema de Control interno. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno.	Acciones propuestas para la Evaluación del Sistema de Control Interno	Proceso Direccionamiento Estratégico	N/A
Entidades y organismos de control	Todos los procesos y/o Dependencias de la Secretaría General	<ul style="list-style-type: none"> • Metas, planes y proyectos de la Entidad. • Resultados de las auditorías internas (de gestión o de la calidad), evaluaciones, reportes o informes de ley o seguimientos. • Resultados de los informes de auditoría de los Entes de Control. 	Definir y aplicar los criterios para la formulación del Plan Anual de Auditorías y su posterior aprobación por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno. RESPONSABLE: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Plan Anual de Auditorías	Todos los procesos y/o Dependencias de la Secretaría General. Equipo de auditores internos	Ciudadanía en general. Entidades y Organismos de control.

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
		<ul style="list-style-type: none"> Resultados de la última valoración de riesgos de la Entidad. Requerimientos normativos. Solicitudes de revisión emanadas del Secretario General y/o el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 				
N/A	Proceso Direccionamiento Estratégico	Plan de Acción Institucional	<p>HACER</p> <p>Ejecutar las acciones para la gestión de la Evaluación al Sistema de Control interno.</p> <p>RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno.</p>	Acciones ejecutadas Plan de Acción Institucional	Todos los procesos y/o Dependencias de la Secretaría General	N/A
Entidades y organismos de control	Todos los procesos y/o Dependencias	<ul style="list-style-type: none"> Metas, planes y proyectos de la Entidad. Requerimientos normativos Resultados de las actividades de aseguramiento del 	<p>Desarrollar la fase de planeación y preparación de las auditorías internas (de gestión o de la calidad), evaluaciones, reportes o informes de ley o seguimientos.</p> <p>RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno y Líder del equipo</p>	<p>Programa de Auditoría aprobado</p> <p>Cronograma auditorías internas de la calidad</p>	Todos los procesos y/o Dependencias	<p>Ciudadanía en general.</p> <p>Entidades y Organismos de control.</p>

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
		aseguramiento del último año. • Resultados de los informes de auditoría de los Entes de Control. • Resultados de la última valoración de riesgos de la Entidad	de Control Interno y Líder del equipo auditor de la calidad			
N/A	Todos los procesos y/o Dependencias	Programa de Auditoría aprobado. Información de la gestión de los procesos.	Desarrollar la fase de ejecución de la auditoría interna (de gestión o de la calidad), evaluación, reportes o informes de ley o seguimiento. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno y Líder del equipo auditor de la calidad.	Estado del objeto auditado y evidencia objetiva de la auditoría	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	Ciudadanía en general. Entidades y Organismos de control.
N/A	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	Estado del objeto auditado	Elaborar y aprobar informes (preliminar, final y ejecutivo) de la auditoría interna de gestión, evaluación, reportes o informes de ley o seguimiento. Para las auditorías de la calidad se elabora el informe preliminar y se gestiona la aceptación de los hallazgos, por parte del líder del proceso. RESPONSABLE: Para auditorías de gestión: Jefe de la Oficina de Control	Informes de auditorías internas (de gestión o de la calidad), evaluaciones, reportes o informes de ley o seguimientos	Todos los procesos y/o Dependencias. Comité CICC. Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	Ciudadanía en general. Entidades y Organismos de control.

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
			gestión: Jefe de la Oficina de Control Interno. Para auditorías de la calidad: Líder del equipo auditor de la calidad y líder del proceso.			
N/A	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	Acciones ejecutadas Plan de Acción Institucional	VERIFICAR Reportar seguimiento al Plan de Acción Institucional. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno	Reporte de avance	Proceso de Direccionamiento Estratégico	Ciudadanía en general. Entidades y Organismos de control.
Entes de control	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	Plan y/o Programa de Auditoría	Atender las auditorías internas y externas. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno	Soportes o evidencias de la gestión del proceso	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	Ciudadanía en general. Entidades y Organismos de control.
N/A	Proceso de Direccionamiento Estratégico	Mapa de riesgos	Realizar seguimiento a los riesgos del proceso. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno	Reporte de monitoreo al ciclo de control de riesgos	Proceso de Direccionamiento Estratégico	N/A
N/A	Informes finales de las auditorías	Informes finales de las auditorías	Realizar la evaluación de la auditoría desarrollada (de gestión o de la calidad), con el fin de retroalimentar al auditor interno sobre la calidad del trabajo desarrollado y promover la mejora continua del proceso.	Consolidado de las evaluaciones de calidad de las auditorías	Audidores y/o Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	N/A

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	05
		PÁGINA	6 de 11		

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
			<ul style="list-style-type: none"> RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno 			
Entes de control	Todos los procesos y/o Dependencias	<p>Informes Entes de Control</p> <p>Reporte de avance de planes de mejoramiento</p>	<p>Realizar seguimiento al grado de avance de las acciones de mejora producto de las auditorías.</p> <p>RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno y Jefe de la Oficina Asesora de Planeación (Auditorías de la calidad).</p>	Seguimiento a través del aplicativo CHIE	Procesos, Dependencias, Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	Entidades y Organismos de control.
N/A	Proceso de Direccionamiento Estratégico	Retroalimentación del reporte de seguimiento al Plan de Acción	<p>ACTUAR</p> <p>Implementar acciones para asegurar el cumplimiento del Plan de Acción Institucional.</p> <p>RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno</p>	Planes de mejoramiento ejecutados	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	N/A
Entes de control	<p>Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno.</p> <p>Proceso de Direccionamiento Estratégico.</p>	<p>Informes de auditorías internas o externas.</p> <p>Retroalimentación al monitoreo de riesgos.</p> <p>Resultados de la evaluación de los auditores.</p>	<p>Implementar acciones para dar tratamiento a las observaciones, hallazgos, oportunidades de mejora y/o para la gestión de los riesgos del proceso. Igualmente, cuando amerite, se toman acciones por los resultados de la evaluación de los auditores.</p> <p>RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno</p>	Planes de mejoramiento ejecutados	Proceso de Evaluación del Sistema de Control Interno	<p>Ciudadanía en general.</p> <p>Entidades y Organismos de control.</p>
N/A	Proceso de	Seguimiento planes	Generar alertas tempranas para	Resultado del	Dependencias y/o	Ciudadanía en

Cra 8 No. 10 - 65
Código postal 111711
Tel: 381 3000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



CO18/8583



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	05
		PÁGINA	7 de 11		

Proveedor Externo	Proveedor Interno	ENTRADAS INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA	ACTIVIDADES CLAVES	SALIDAS-INFORMACIÓN SECUNDARIA	Cliente Interno	Cliente Externo
	Evaluación del Sistema de Control Interno	de mejoramiento –aplicativo CHIE	prevenir el incumplimiento de las acciones. RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno	seguimiento y Alertas tempranas	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	general. Entidades y Organismos de control.

RECURSOS NECESARIOS PARA LA OPERACIÓN		DOCUMENTOS	CRITERIOS Y MÉTODOS DE OPERACIÓN
Humanos	- 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.	Auditorías Internas de Gestión 2210112-PR-006 Auditorías Internas de Calidad 4201000-PR-361	Marco internacional para la práctica de auditoría interna –IIA. Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI Decreto 1499 de 2017.
Financieros	Recursos del rubro Gastos de Funcionamiento para sostenimiento de la planta		

Cra 8 No. 10 - 65
Código postal 111711
Tel: 381 3000
www.bogota.gov.co
Info: Línea 195



CO18/8583



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	05
		PÁGINA	8 de 11		

	de personal asignada a la Oficina de Control Interno, y el pago de honorarios a contratistas.		
Tecnologías de información y comunicaciones	- Hardware: Equipos de computo, impresoras. - Software: Intranet e Internet, aplicativos de 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](#)

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



CO18/8583



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	05
		PÁGINA	9 de 11		

INDICADORES DE GESTIÓN	PRINCIPALES RIESGOS Y CONTROLES IDENTIFICADOS
Seguimiento a los indicadores	Mapa de riesgos proceso Evaluación del Sistema de Control Interno

REQUISITOS	
ISO 9001 2015:	4.4.1, 4.4.2, 6.1, 7.5, 9.1.1, 9.1.3, 9.2, 10.

NORMOGRAMA
Normograma

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	15/12/2011	03

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



CO18/8583



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	05
		PÁGINA	10 de 11		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE CAMBIARON DE LA CARACTERIZACIÓN	DETALLE DE LOS CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
	SISTEMA INTEGRADO DE GESTION"		
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.	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, Se mantiene la posibilidad de verificar en las auditorías internas de gestión, el cumplimiento de los requisitos de las Normas Técnicas de calidad consideradas en el alcance de cada auditoría, con el fin de promover la eficiencia administrativa en las actividades de aseguramiento desarrolladas por la Oficina de Control interno.	29/05/2018	04
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.	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.	29/05/2018	04

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



CO18/8583



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.

PROCESO	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO	2210112-PO-031	VERSIÓN	05
		PÁGINA	11 de 11		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE CAMBIARON DE LA CARACTERIZACIÓN	DETALLE DE LOS CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
	Se mantiene la posibilidad de verificar en las auditorías internas de gestión, el cumplimiento de los requisitos de las Normas Técnicas de la calidad		
Se ajusta el proceso para hacerlo coherente con la Guía de auditoría interna basada en riesgos para entidades públicas, versión 4, del DAFP en julio de 2020.	<p>Se especifica en cada actividad el responsable de alcanzarla.</p> <p>Se cambia el cliente externo de “entes externos de control” a “ciudadanía en general y entidades y entes de control externo”.</p> <p>Se estructuran las 6 actividades del planear en 2 actividades, eliminando las actividades que detallaban el procedimiento.</p> <p>Se estructuran las 8 actividades del hacer en 4 actividades, eliminando las actividades que detallaban el procedimiento.</p> <p>Se estructuran las 9 actividades del verificar en 3 actividades, eliminando las actividades que detallaban el procedimiento.</p>	5 de octubre de 2021	05

Cra 8 No. 10 - 65
 Código postal 111711
 Tel: 381 3000
 www.bogota.gov.co
 Info: Línea 195



CO18/8583

