

|  | 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.

| | | | | | |
|---------|---|--------|----------------|---------|----|
| PROCESO | EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO | CÓDIGO | 2210112-PO-031 | VERSIÓN | 05 |
| | | PÁGINA | 2 de 11 | | |

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. |

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.

| 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 auditorias.</p> <p>RESPONSABLE: Jefe de la Oficina de Control Interno y Jefe de la Oficina Asesora de Planeación (Auditorias 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.

| | | | |
|--|---|--|--|
| | 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

