



CARACTERIZACIÓN EVALUACIÓN INDEPENDIENTE

Código: EI-C1001-01

Versión: 01

Página 1 de 1

OBJETIVO

Realizar evaluación independiente para determinar el estado en que se encuentra el Sistema de Control Interno en la entidad, mediante los resultados obtenidos en las auditorías internas, acciones de verificación, informes de ley y fomento de la cultura del control; para agregar valor y contribuir al logro de los objetivos institucionales, con una adecuada administración de la información y de los recursos.

ALCANCE

El proceso inicia con la elaboración del programa anual de auditoría y termina con el seguimiento a los planes de mejoramiento.

RESPONSABLE

Jefe de la Oficina de Control Interno

ENTRADAS		ACTIVIDADES DEL PROCESO		SALIDAS	
QUIEN SUMINISTRA	INSUMOS	ETAPA	ACTIVIDADES	QUIEN RECIBE	RESULTADOS
1. Todos los procesos 2. Usuario Externo 3. Entes externos de control 4. Entidades Públicas	1. Plan Estratégico Institucional. 2. Estructura organizacional. 3. Presupuesto. 4. Recurso Tecnológico 5. Recurso Humano. 6. Procedimientos contractuales. 7. Quejas de usuarios internos y externos. 8. Necesidades de auditoría - evaluación y seguimiento. 9. Políticas y normatividad aplicable. 10. Mapas de riesgos de los procesos.	P	1. De conformidad con los lineamientos del Sistema Integrado de Planeación y Gestión (MIPG) y la normatividad vigente asociada al proceso, planear la evaluación independiente del estado del sistema de control interno y del sistema de control interno contable. 2. Planear auditorías internas basadas en riesgos y las acciones de verificación. 3. Planear actividades relacionadas con el fomento de la cultura del control. 4. Formular cronograma de seguimiento a los Planes de Mejoramiento enviado por entes externos de control o entidades competentes. 5. Identificar recursos de acuerdo con la priorización de necesidades. 6. Realizar la comprensión de la organización y su contexto. 7. Identificar riesgos y oportunidades. 8. Definir acciones para abordar riesgos y oportunidades.	1. Proceso de evaluación independiente. 2. Proceso Gestión de Mejoramiento Continuo 3. Comité Institucional de Gestión y Desempeño. 4. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	1. Plan Anual de Auditorías Internas aprobado. 2. Cronograma para seguimiento a los Planes de Mejoramiento. 3. Políticas de operación identificadas. 4. Necesidades de recursos identificadas. 5. Riesgos y oportunidades identificados.
1. Proceso Evaluación Independiente 2. Todos los procesos 3. Entidades de control	1. Plan anual de auditorías internas aprobado. 2. Cronograma de seguimiento a los planes de mejoramiento 3. Matriz de partes interesadas 4. Recursos asignados 5. Políticas de operación y actos administrativos.	H	1. Realizar evaluación independiente al estado del Sistema de Control Interno y Sistema de Control Interno Contable. 2. Realizar auditorías internas. 3. Realizar acciones de verificación 4. Realizar informes y seguimientos de ley. 5. Realizar actividades de fomento de la cultura del control. 6. Realizar seguimiento a los planes de mejoramiento. 7. Realizar acciones del proceso (incluyendo acciones para abordar riesgos y oportunidades definidas).	1. Todos los procesos 2. Comité Institucional de Gestión y Desempeño. 3. Comité Institucional de Coordinación del Sistema de Control Interno 4. Entes externos de control. 5. Entidades gubernamentales.	1. Informe de evaluación independiente al estado del Sistema de Control Interno y al Control Interno Contable. 2. Informe definitivo auditorías internas. 3. Informe definitivo acciones de verificación 4. Informes y seguimientos de ley. 5. Actividades de fomento de la cultura del control realizadas 6. Seguimiento a los planes de mejoramiento. 7. Acciones del proceso realizadas (incluyendo acciones para abordar riesgos y oportunidades).
1. Proceso Evaluación Independiente 2. Entes externos de control	1. Resultados del proceso. 2. Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias. 3. Indicadores de medición. 4. Riesgos identificados. 5. Informes definitivos de auditoría 6. Informes definitivos acciones de verificación. 7. Informes de ley y seguimientos.	V	1. Realizar seguimiento y medición. 2. Realizar seguimiento a las partes interesadas, sus necesidades y expectativas 3. Realizar seguimiento a los riesgos 4. Realizar análisis de los hallazgos de auditoría 5. Verificar la eficacia de las acciones del proceso	1. Proceso evaluación independiente 2. Proceso de Planeación Estratégica	1. Partes interesadas, necesidades y expectativas actualizadas. 2. Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias, gestionadas. 3. Indicadores analizados 4. Eficacia de las acciones del proceso verificadas
1. Proceso Evaluación Independiente 2. Proceso Gestión de Mejoramiento Continuo	1. Peticiones, Quejas, Reclamos y Sugerencias, gestionadas. 2. Indicadores y riesgos analizados. 3. Observaciones y hallazgos de auditorías analizados. 4. Procedimiento de acciones correctivas, preventivas y de mejora.	A	1. Tomar acciones para la mejora continua, basado en el resultado de los informes y análisis de indicadores.	1. Proceso evaluación independiente 2. Proceso de Planeación Estratégica	1. Planes de Mejoramiento implementados.
RECURSOS (Físicos y Humanos)	REQUISITOS DE LA NORMA		DOCUMENTOS DE REFERENCIA	DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO	INDICADORES DE GESTIÓN
Humanos: Jefe de Control Interno Coordinadora de Control Interno Físicos: Oficinas dotadas Sistemas de información	ISO 9001:2015 4.1 COMPRENSIÓN DE LA ORGANIZACIÓN Y DE SU CONTEXTO ISO 9001:2015 4.2 COMPRENSIÓN DE LAS NECESIDADES Y EXPECTATIVAS DE LAS PARTES INTERESADAS ISO 9001:2015 6.1 ACCIONES PARA ABORDAR RIESGOS Y OPORTUNIDADES ISO 9001:2015 6.3 PLANIFICACIÓN DE LOS CAMBIOS ISO 9001:2015 7.3 TOMA DE CONCIENCIA ISO 9001:2015 7.5.2 Creación y actualización ISO 9001:2015 7.5.3 Control de la información documentada ISO 9001:2015 9.1 SEGUIMIENTO, MEDICIÓN, ANÁLISIS Y EVALUACIÓN ISO 9001:2015 9.1.1 Generalidades ISO 9001:2015 9.1.3 Análisis y evaluación ISO 9001:2015 9.2 AUDITORÍA INTERNA ISO 9001:2015 10.1 GENERALIDADES ISO 9001:2015 10.2 NO CONFORMIDAD Y ACCIÓN CORRECTIVA ISO 9001:2015 10.3 MEJORA CONTINUA ISO 9001:2015 MODELO INTEGRADO DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN (MIPG) 7. Dimensión: Control Interno - MIPG 7.1. Política de Control Interno - MIPG				

RIESGOS

CONTROL DE CAMBIOS					
Fecha de Versión	No. de Versión	Autor	Revisado por	Aprobado por	Descripción del cambio
23/10/2023	1	Jefe de control interno	Analista SIGC	Comité Institucional de gestión y desempeño	Creación del documento