







| | | | |
|---|---|--------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 | |
| | | Pág. 1 de 7 | |

| | | | |
|------------------|---|---------------------|----------------------------|
| PROCESO: | GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO | RESPONSABLE: | OFICINA DE CONTROL INTERNO |
| OBJETIVO: | AGREGAR VALOR A LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD Y MEJORAR LAS OPERACIONES DE LA MISMA; POR MEDIO DE LA SOCIALIZACIÓN MENSUAL DE LOS INFORMES GENERADOS POR LA OFICINA A LA ALTA DIRECCIÓN Y A SU VEZ ENTREGANDO INFORMACIÓN REAL Y OPORTUNA, SOBRE EL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS PROCESOS Y LA ORGANIZACIÓN EN UN PERIODO DETERMINADO; CON EL PROPÓSITO QUE SE TOMEN DECISIONES Y REORIENTEN OPORTUNAMENTE ESTRATEGIAS Y ACCIONES HACIA EL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS INSTITUCIONALES. | | |
| ALCANCE: | INICIA CON LA ELABORACIÓN DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA, INCLUYE LAS ACTIVIDADES REQUERIDAS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS 5 ROLES ASIGNADOS A LAS OFICINAS DE CONTROL INTERNO, Y FINALIZA CON LA EVALUACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA. | | |



| PROVEEDOR | ENTRADAS | PHVA | ACTIVIDADES | SALIDAS | CLIENTES O GRUPOS DE VALOR |
|--|--|------|--|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • Todos los procesos • Entes de control • Contaduría General de la Nación. | <ul style="list-style-type: none"> • Plan de Desarrollo • Plan Indicativo • Plan de Inversiones • Plan de Acción • Evaluaciones de Desempeño. • Evaluación del Sistema de Control Interno y otros Sistemas de gestión, • Resultados de auditorías internas previas • Resultados de auditorías de entes de control • Requerimientos de la alta dirección • Mapas de riesgos • Informes de gestión por Dependencias | P | ELABORAR EL PLAN ANUAL DE AUDITORIA | <ul style="list-style-type: none"> • Plan Anual de Auditoría | <ul style="list-style-type: none"> • Comité de Coordinación de Control Interno • Todos los procesos • Entes de control. |

| | | | | |
|---|---|--|--------------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | | Código: CAR-GES-001 |  |
| | | | Versión: 05 | |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | | Vigente desde: 2019/10/30 | |
| | | | Pág. 2 de 7 | |

| PROVEEDOR | ENTRADAS | PHVA | ACTIVIDADES | SALIDAS | CLIENTES O GRUPOS DE VALOR |
|--|---|------|---|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Entes de control. | <ul style="list-style-type: none"> Requerimientos de entes de control Respuestas a solicitudes de información. | H | CONSOLIDAR Y REALIZAR INFORMES A ENTES DE CONTROL | <ul style="list-style-type: none"> Informes a organismos de control. | <ul style="list-style-type: none"> Entes de control. |
| <ul style="list-style-type: none"> Todos los procesos Entes de control, Contaduría General de la Nación Instituciones Educativas | <ul style="list-style-type: none"> Plan anual de auditoría. Plan de acción anual Procesos, Procedimientos, Guías, manuales, políticas de operación, Resultados evaluación al SCI por componente, Normatividad, Mapas de riesgos, informes de auditorías de entes de control. Plan de Desarrollo. Aplicativo Al Tablero. | H | REALIZAR AUDITORIA INTERNA | <ul style="list-style-type: none"> Papeles de trabajo Informes preliminares y definitivos, Actas de controversia, memorandos, Planes de Mejoramiento (acciones correctivas y preventivas suscritas) | <ul style="list-style-type: none"> Todos los procesos Contaduría General de la Nación Representante Legal, Comité de Coordinación de Control Interno. |
| <ul style="list-style-type: none"> Todos los procesos Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP Colombia Compra eficiente Entes de control AGN | <ul style="list-style-type: none"> Planes de mejoramiento suscritos (acciones correctivas y preventivas suscritas) | V | EFFECTUAR SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO Y OTROS. | <ul style="list-style-type: none"> Informes de seguimiento | <ul style="list-style-type: none"> Todos los procesos Entes de control Representante Legal Comité de Coordinación de Control Interno Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP Colombia Compra eficiente Archivo General de la Nación - AGN |



| | | | |
|--|---|--------------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 | |
| | | Vigente desde: 2019/10/30 | |
| | | Pág. 3 de 7 | |

| PROVEEDOR | ENTRADAS | PHVA | ACTIVIDADES | SALIDAS | CLIENTES O GRUPOS DE VALOR |
|--|---|------|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP Contaduría General de la Nación. | <ul style="list-style-type: none"> Plan anual de auditoría, encuesta del DAFP, instructivo DAFP (Link MIPG página del DAFP) Informes sobre auditorías Políticas operativas Informes sobre el cumplimiento del Plan de Manejo de los riesgos administrativos y de cumplimiento al Plan Anti corrupción y Atención al Ciudadano Actas de comité de Coordinación de Control Interno Informes sobre información y comunicación organizacional Formulario para la evaluación de control interno contable Guía de la Contaduría General de la Nación para la elaboración del informe de control interno contable. | V | REALIZAR EVALUACIÓN AL SCI Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE. | <ul style="list-style-type: none"> Tres Informes pormenorizados, Informe de Resultados de Evaluación anual al SCI. Informe ejecutivo anual de Evaluación al Sistema de control Interno. Informe de Control interno contable (el de la entidad y el agregado) y log de envío a la Contaduría General de la Nación (CHIP). | <ul style="list-style-type: none"> Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP Comité Técnico SIGAMI Comité de Coordinación de Control Interno Representante Legal Contaduría General de la Nación. |
| <ul style="list-style-type: none"> Todos los procesos | <ul style="list-style-type: none"> Invitación a comités, solicitudes de asesoría, plan anual de auditoría. | A | REALIZAR ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORÍA, FOMENTAR LA CULTURA DE AUTOCONTROL CON ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN | <ul style="list-style-type: none"> Actas de comités institucionales Evidencia sobre fomento de la cultura de autocontrol Formatos de asesoría diligenciados Listados de asistencia diligenciados. | <ul style="list-style-type: none"> Todos los procesos |



| | | | |
|---|---|--------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 | |
| | | Pág. 4 de 7 | |

| PROVEEDOR | ENTRADAS | PHVA | ACTIVIDADES | SALIDAS | CLIENTES O GRUPOS DE VALOR |
|---|--|--------|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> Representante legal y líderes de los procesos Comité de Coordinación de Control Interno. | <ul style="list-style-type: none"> Informes de auditoría internas y externas Informes sobre gestión de riesgos, Informes de evaluación a la gestión por dependencias Estatuto de auditoría, Código de ética del auditor interno Actas de comités institucionales Evidencia sobre fomento de la cultura de autocontrol | A | EJERCER LIDERAZGO ESTRATÉGICO | <ul style="list-style-type: none"> Actas de comités de comité de coordinación de Control Interno (registro de informes socializados) Estatuto de auditoría y Código del auditor interno aprobados. | <ul style="list-style-type: none"> Representante legal Comité de Coordinación de Control Interno. |
| <ul style="list-style-type: none"> Proceso de Gestión de Evaluación y Seguimiento | <ul style="list-style-type: none"> Informe ejecutivo anual de Evaluación al Sistema de control Interno. Informe de Control interno contable Informes de auditoría internas y externas Informes sobre gestión de riesgos Informes de evaluación a la gestión por dependencias Estatuto de auditoría, Código de ética del auditor interno | V A | REALIZAR SEGUIMIENTO, Y EVALUACIÓN DEL PROCESO | <ul style="list-style-type: none"> Informes de seguimiento del proceso Indicadores de Gestión Mapas de riesgos actualizados Acciones Correctivas y de mejora | <ul style="list-style-type: none"> Procesos Estratégicos |



| RECURSOS | | |
|---|--|--|
| Tecnología, infraestructura, equipos | Humanos | Financieros |
| <ul style="list-style-type: none"> Software para la operación del proceso Computadores, portátiles, video beam. Área física con modulares, divisiones, hardware y software | <ul style="list-style-type: none"> Personal de planta asignado a la dependencia responsable del proceso, según el decreto de planta de personal vigente. Contratistas de prestación de servicios y/o apoyo a la gestión, según la necesidad de la Oficina. | <p>No aplica a este proceso debido a que no se manejan recursos financieros.</p> |

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 | |
| | | Vigente desde: 2019/10/30 | |
| | | Pág. 5 de 7 | |

| NORMATIVIDAD Y/O REQUISITOS QUE APLICAN PARA EL PROCESO | | | |
|--|--|--|---|
| Requisitos MIPG | ISO 9001:2015 | ISO 14001:2015 | OHSAS ISO 45001:2018 |
| Séptima dimensión del Manual Operativo de MIPG (control interno), guía de auditoría para entidades públicas, guía de Rol de las unidades de Control Interno, guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital y el Diseño de Controles en Entidades Públicas, expedidas por el DAFP, Ley 87 de 1993, Ley 1474 de 2011, Decreto 648 de 2017, decreto 1499 de 2017, Resolución 349 de 17 de septiembre de 2018 para la presentación del Informe Contable. | 4.4.1 Sistema de gestión de calidad y sus procesos. 5.2 y 5.2.1 Establecimiento de la política de calidad. 5.3 Roles, responsabilidades y autoridades en la organización 6.1.1 y 6.1.2 Acciones para abordar riesgos y oportunidades. 6.2 Objetivos de calidad y planificación para lograrlos. 7.1.4 Ambiente para la operación de los procesos. 7.3 Toma de conciencia 8.2.1.c Comunicación con el cliente 8.2.2.a Determinación de los requisitos para los productos y servicios. 9.1.1 Seguimiento, medición, análisis y evaluación - Generalidades. 9.1.3 Análisis y evaluación 10.2 No conformidad y acción correctiva. 10.3 Mejora continua. | 4.4 Sistema de gestión Ambiental 5.2 Política Ambiental 5.3 Roles responsabilidades y autoridades en la organización 6.1.1, 6.1.2, 6.1.3, 6.1.4 y 6.2 Acciones para abordar riesgos y oportunidades. 8.2 Preparación y respuesta ante emergencias. 9.1.1 y 9.1.2 Seguimiento medición análisis y evaluación. 10. Mejora. | 4.4 Sistema de gestión de la SST 5.2 Política de la SST 5.3 Roles responsabilidades y autoridades en la organización 6.1. Acciones para abordar riesgos y oportunidades 6.2 Objetivos del SST y planificación para lograrlos. 8.2 Preparación y respuesta ante emergencias. 9.1 Seguimiento medición, análisis y evaluación del riesgo. 9.2 Auditoria Interna 10. Mejora. |
| Requisitos del cliente | Requisitos legales y reglamentarios | | |
| Calidad y oportunidad en las asesorías y acompañamientos solicitados por el cliente interno. | Calidad, oportunidad y pertinencia en los informes emitidos a entes de control. Ver: Matriz de necesidades, expectativas y requisitos del cliente. | Ver Normograma del Proceso | |

| | | | |
|---|---|--------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT.800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 | |
| Pág. 6 de 7 | | | |
| | | | |



| PUNTOS DE CONTROL | POLÍTICAS DE OPERACIÓN | RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO |
|--|---|---|
| <p>Ver puntos de control en los procedimientos del proceso y en el mapa de riesgos administrativos y de corrupción</p> | <ul style="list-style-type: none"> • La Oficina de Control Interno, en cumplimiento del mandato legal realizará evaluación y seguimiento de manera independiente, planeada, objetiva, a los procesos y al sistema de control interno; aplicando las normas de auditoría generalmente aceptadas para generar informes a la Alta Dirección con recomendaciones tendientes a construir, mantener y ejercer controles efectivos y eficientes en los procesos. • Los informes generados como resultado del proceso de evaluación y seguimiento deberán redactarse constructivamente invitando a la acción y no a la reacción defensiva. • La Oficina de Control Interno comunicará permanentemente los resultados de su labor de manera oral o escrita a la Alta Dirección, atendiendo siempre los atributos de oportunidad, claridad, objetividad, exactitud, confiabilidad e integralidad. • La emisión de informes a la Contraloría Municipal se realizará en forma oportuna. Los líderes de los procesos y el Jefe de la Oficina de Control Interno cumplirán con los términos y lineamientos establecidos en la Resolución 015 de 2016 de la Contraloría o documento equivalente. • Los informes a presentar a la Contraloría General de la República, cumplirán con las directrices impartidas por dicha entidad a través de la Resolución 7350 de 2015 o documento que la sustituya. Estos lineamientos deberán ser cumplidos por los líderes de los procesos y Jefe de la Oficina de Control Interno. • Los líderes de las unidades administrativas cuentan con 5 días hábiles, para controvertir los informes preliminares de auditoría emitidos por la Oficina de Control Interno. • Los auditores podrán auditar procesos en los que hayan laborado hasta después de 2 años. • En aplicación del principio de objetividad establecido en el Código de Ética del Auditor Interno, los auditores deberán informar oportunamente cualquier conflicto de interés que ponga en riesgo la objetividad en el trabajo de la auditoría. • Los auditores respetarán las leyes y divulgarán lo que corresponda de acuerdo con la ley y la profesión en cumplimiento del principio de integridad establecido en el Código de Ética del Auditor Interno. • Toda diligencia de acompañamiento deberá estar precedida por solicitud formal suscrita por el líder del respectivo proceso. | <p><i>Ver Mapa de Riesgos del Proceso</i></p> |

| | | | |
|--|---|--------------------------------------|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 | |
| | | Vigente desde: 2019/10/30 | |
| | | Pág. 7 de 7 | |

| DOCUMENTOS | | REGISTROS |
|---|--|--|
| <p>CARACTERIZACION</p> <ul style="list-style-type: none"> CAR-GES-001 EVALUACION Y SEGUIMIENTO <p>PROCEDIMIENTOS</p> <ul style="list-style-type: none"> PRO-GES-01 EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PRO-GES-02 AUDITORIA INTERNA DE GESTION PRO-GES-03 SEGUIMIENTO A PLANES DE MEJORAMIENTO PRO-GES-04 PLAN ANUAL DE AUDITORIA PRO-GES-05 ENFOQUE HACIA LA PREVENCION | <ul style="list-style-type: none"> PRO-GES-06 LIDERAZGO ESTRATEGICO PRO-GES-07 RELACION CON ENTES EXTERNOS <p>GUIAS</p> <ul style="list-style-type: none"> GUI-GES-01 GUÍA REPORTE SIREC CM GUI-GES-02 GUÍA INFORME DERECHOS DE AUTOR GUI-GES-03 GUÍA INFORME DE AUSTERIDAD EN EL GASTO GUI-GES-04 GUÍA INFORME CONTROL INTERNO CONTABLE GUI-GES-05 GUÍA REPORTE SIRECI <p>FORMATOS</p> | <ul style="list-style-type: none"> FOR-01-PRO-GES-01 FORMATO DE ASESORIA FOR-02-PRO-GES-01 FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO FOR-03-PRO-GES-01 FORMATO AVANCE PLAN DE MEJORAMIENTO <p>MANUALES</p> <ul style="list-style-type: none"> MAN-GES-01- MANUAL CONTROL INTERNO |

| PARÁMETROS DE SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN (VER MATRIZ DE INDICADORES) | | |
|--|--|----------|
| Código | Nombre del Indicador | Tipo |
| IND-GES-01 | % DE NIVEL DE MADUREZ DEL SCI | EFICACIA |
| IND-GES-02 | % DE CUMPLIMIENTO AL SEGUIMIENTO DE PLANES DE MEJORAMIENTO | EFICACIA |
| IND-GES-03 | INDICE DE INFORMES SOCIALIZADOS EN COMITÉ DE COORDINACIÓN DE CONTROL INTERNO | EFICACIA |

| CONTROL DE CAMBIOS | | |
|--------------------|--|---------|
| Fecha | Descripción del cambio | Versión |
| 2008/06/12 | Mediante Decreto 1.1. – 0777 se adoptó el manual operativo del MECI (incluye el libro 5 que contiene la caracterización de procesos de la entidad). | 01 |
| 2018/07/26 | Ajustes en el documento, teniendo en cuenta la actualización del Modelo de Operación por Procesos. Se incluyó en la caracterización la identificación del ciclo PHVA, los requisitos de las normas ISO 14001 y 18001, así como los parámetros de seguimiento y medición. | 02 |
| 2018/11/26 | Por creación de dos nuevos procedimientos, actualización de controles, actualización de política de operación. | 03 |

| | | | |
|--|---|--|---|
|  <p>Alcaldía Municipal Ibagué NIT. 800113389-7</p> | CARACTERIZACIÓN DE PROCESO | Código: CAR-GES-001 |  |
| | PROCESO: GESTIÓN DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO | Versión: 05 Vigente desde: 2019/10/30 Pág. 8 de 7 | |

| CONTROL DE CAMBIOS | | |
|---------------------------|--|----|
| 2019/04/25 | <p>Se actualizó el objetivo del proceso, con base en la guía de auditoría para entidades públicas, emitida por DAFP en el mes de diciembre de la vigencia 2018, creación de un procedimiento e inclusión de 5 guías en la documentación del proceso.</p> <p>Actualización del documento teniendo en cuenta la nueva estructura organizacional adoptada mediante Decreto 1000-004 de enero de 2019 y el nuevo Modelo de Operación por Procesos, aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño el 26 de febrero de 2019.</p> | 04 |
| 2019/10/30 | <p>Se actualiza la descripción de los recursos como resultado una oportunidad de mejora identificada en la auditoría interna realizada en la presente vigencia y registrada en el plan de fecha 16 de agosto de 2019; a su vez por lineamientos establecidos en el comité de sigami de fecha 12 de septiembre de 2019, asociados a establecer en los requisitos de las normas ISO, sólo los numerales aplicables al proceso de evaluación y seguimiento.</p> | 05 |