OBJETIVO

Mejorar y proteger el valor de la organización a través de la ejecución del programa de auditorías, de manera independiente y objetiva en el marco del sistema de control interno con el fin de ofrecer una seguridad razonable respecto al logro de los objetivos institucionales.

ALCANCE

Inicia desde la definición de la estrategia y métodos para evaluar la gestión institucional con enfoque preventivo hasta la revisión de la estrategia y metodología para la evaluación de la gestión institucional.

LÍDER DE PROCESO Y COGESTORES

Identifica el cargo del funcionario responsable del proceso. No se refiere, necesariamente, a los ejecutores de las actividades, sino al funcionario a quien la entidad identifica como líder o cabeza visible de ese proceso y quien debe asegurar que el mismo se lleve a cabo según se ha establecido en el Sistema Integrado de Gestión y que se logren los resultados planificados.
Líder: Jefe Oficina de Control Interno
Cogestores: N/A

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
Proveedores internos: - Planeación Estratégica - Mejoramiento Continuo - Gestión Logística y de Recursos Físicos - Evaluación **Proveedores externos:** - Órganos de Control - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico - Secretaria de Transparencia. - Departamento Administrativo de la Función Pública. - Presidencia de la Republica	- Resultado de la gestión de Riesgos de la Unidad. - Plan Anual de Adquisiciones - Informes Auditorías. - Plan de mejoramiento Institucional. - Evaluación independiente del sistema de control interno - Informes de Auditorias órganos de control - Normatividad vigente - Resultados de la Evaluación del Sistema de Control Interno de la URT	**P.** Definir la estrategia y el método que permita evaluar la gestión institucional con enfoque preventivo en el marco del sistema de control interno y los roles que enmarcan la labor de la oficina de control interno; como soporte estratégico para la toma de decisiones de la Unidad.	Orientaciones estratégicas con enfoque preventivo	**Usuarios internos:** Proceso Control y Evaluación Independiente

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
Proveedores internos: - Planeación Estratégica - Mejoramiento Continuo - Gestión Logística y de Recursos Físicos - Evaluación y Control Independiente **Proveedores externos:** - Órganos de Control - Ministerio de Hacienda y Crédito Publico - Secretaria de Transparencia. - Departamento Administrativo de la Función Pública. - Presidencia de la Republica	- Planes, programas y proyectos. - Análisis contexto de la Unidad y criterios para formulación del programa anual de auditorías con enfoque en riesgos. - Resultados Mapa de Riesgos. - Plan Anual de Adquisiciones - Informes Auditorías. - Plan de mejoramiento Institucional. - Informe Ejecutivo Anual - Requerimiento de la Alta Dirección - Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. - Actas del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. - Acta Comité Institucional de Desarrollo Administrativo. - Procedimiento Programa Anual de Auditorias	**P**. Establecer y Aprobar el Programa Anual de Auditoria basado en riesgos.	- Programa anual de auditorías basado en riesgos aprobado Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG. **Usuarios Externos:** Entes externos.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
Proveedores internos: Evaluación y Control independiente	- Programa Anual de Auditorias basado en riesgos - Procedimiento Auditoria a los Subsistemas del Sistema Integrado de Gestión - Procedimiento Auditoria Interna de gestión basada en Riesgos. - Procedimiento elaboración de informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley - Manual Auditoria Interna de Gestión basada en riesgos - Guía de auditorías de gestión basada en riesgos. - Estatuto de Auditoria - Código de ética del Auditor.	**H**. Ejecutar auditorías internas de gestión basadas en riesgos de acuerdo a lo establecido en el programa anual de auditorías basado en riesgos.	- Informe de Auditoria con enfoque en riesgos- Alertas tempranas/ Informe Auditoria con enfoque en riesgos/ Informe Auditoria Extraordinaria con enfoque en riesgos	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.
Proveedores internos: Mejoramiento Continuo Evaluación y Control Independiente Secretaria de Transparencia. Presidencia de la Republica.	- Lineamientos Administración del Riesgo - Mapa de riesgos institucional y por procesos (Incluye riesgos de corrupción). - Actas Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - Programa Anual de Auditorias basado en riesgos - Procedimiento Auditoria Interna de gestión basada en Riesgos. - Guía de auditorías basada en riesgos. - Estatuto de Auditoria - Código de ética del Auditor. - Marco Normativo vigente. - Informe de Auditoria con enfoque en riesgos, Informe de Auditoria con	**H.** Evaluar la Gestión del Riesgo de la Unidad**.**	- Informe Auditoria (evaluación gestión del riesgo)/ Informe Evaluación de la Gestión del riesgo de la Unidad.	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
	enfoque en riesgos - Alertas tempranas o o Informe Auditoria Extraordinaria con enfoque en riesgos			
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente **Proveedores externos:** - Órganos de Control	- Programa Anual de Auditorias basado en riesgos - Estatuto de Auditoria - Código de ética del Auditor. - Marco Normativo vigente - Procedimiento elaboración de informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley	**H.** Elaborar informes requeridos de acuerdo a lo establecido por el marco normativo y acorde a los términos establecidos.	- Informes y/o reportes de ley	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente **Proveedores externos:** - Órganos de Control	- Procedimiento Asesoría y Acompañamiento. - Marco normativo vigente - Comunicados solicitud entes externos de control - Requerimientos de la Alta Dirección relacionados con los entes externos de control	**H.** Articular requerimientos al interior de la Unidad para el suministro de información solicitada por entes externos de control.	- Comunicado interno (Correo electrónico - Actas de reunión)	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.
Proveedores internos: - Todos los procesos SIG **Proveedores externos:** - Órganos de Control	- Programa Anual de Auditorias basada en riesgos - Planes, programas y proyectos de la Unidad. - Informe de Auditoria con enfoque en riesgos, Informe de Auditoria con enfoque en riesgos - Alertas tempranas o Informe Auditoria Extraordinaria con enfoque en riesgos - Informe Administración del riesgo	**H.** Prestar asesoría y acompañamiento con enfoque hacia la prevención.	- Servicio de Asesoría y Acompañamiento/Informes de Asesoría y Acompañamiento.	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
	- Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley - Solicitud de Procesos - Procedimiento Asesoría y Acompañamiento. - Marco normativo vigente			
Proveedores internos: - Todos los procesos SIG	- Programa Anual de Auditorias basada en riesgos. - Informes Auditorías de gestión - Servicio de Asesoría y Acompañamiento. - Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley	**H.** Desarrollar actividades que permitan fortalecer el enfoque hacia a la prevención de la Unidad (fortalecer la cultura del autocontrol y autoevaluación)	- Estrategia de Fomento de la Cultura de Control implementada - Acciones de autocontrol (Eventos/foros/talleres/Encuestas, entre otros)	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.
Proveedores internos: Todos los procesos SIG	- Programa Anual de Auditorias basada en riesgos. - Informe Ejecutivo Anual - Informes de Ley - Informes de Auditorias de gestión y entes de Control. - Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley - Estrategia de Fomento de la Cultura de Control implementada	**H.** Recomendar a la Alta Dirección acciones de mejoramiento, asociados al grado de cumplimiento de los objetivos, los planes, los programas, proyectos y procesos, para el mejoramiento de los Subsistemas.	- Actas de Comité Institucional de coordinación de control interno *Recomendaciones. - - Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.
Proveedores internos: Mejoramiento Continuo. Evaluación y Control Independiente. **Proveedores externos:** Entes de Control - Contraloría General de la República	- Plan de Mejoramiento. - Manual Auditoria Interna de Gestión basada en riesgos	**H.** Realizar seguimiento al cumplimiento y eficacia de las acciones suscritas en el Plan de Mejoramiento cuyas fuentes sean auditorías internas de gestión con enfoque en riesgos, Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley (Incluye entes externos de Control-CGR)	- Seguimiento al Plan de Mejoramiento	**Usuarios internos:** Todos los procesos SIG.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente	- Programa Anual de Auditorias basada en riesgos. - Informe Auditoria con enfoque en riesgos - Informe Auditoria Extraordinaria con enfoque en riesgos - Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley - Evaluación a la gestión del Riesgo. - Actas de comité institucional de coordinación de control interno	**V.** Verificar el cumplimiento del programa anual de auditoria basada en riesgos.	- Avance cumplimiento programa anual de auditoria. - Reporte Indicadores del proceso - Evaluación de los riesgos del Proceso - Reporte ejecución plan de acción OCI - Información para revisión por la Alta Dirección.	**Usuarios internos:** Control y Evaluación Independiente. Direccionamiento Estratégico Institucional.
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente	- Programa Anual de Auditorias basada en riesgos. - Informe Auditoria con enfoque en riesgos - Informe Auditoria Extraordinaria con enfoque en riesgos - Informe de evaluación, seguimiento o reporte de Ley - Servicio de Asesoría y Acompañamiento/Informes de Asesoría y Acompañamiento.	**V.** Evaluar la gestión de las auditorias basada en riesgos y asesorías y acompañamiento	- Evaluación desarrollo de Asesoría y Acompañamiento. - Evaluación Desempeño de Auditores - Evaluación Auditores Sistemas de Gestión - Evaluación desarrollo de auditoria interna de Gestión basada en riesgos	**Usuarios internos:** Control y Evaluación Independiente.
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente	- Identificación necesidades de ajuste de estrategias y métodos que permita evaluar la gestión institucional con enfoque preventivo en el marco de los roles de la OCI.	**V.** Revisar estrategia y metodología para evaluar la estrategia y el método que permita evaluar la gestión institucional con enfoque preventivo en el marco del sistema de control interno y los roles que enmarcan la labor de la oficina de control interno	- Acta de Reunión o Plan de Mejoramiento o Mapa de Oportunidades	**Usuarios internos:** Control y Evaluación Independiente.

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

PROVEEDORES	ENTRADAS	ETAPAS	SALIDAS	USUARIOS
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente - Direccionamiento Estratégico Institucional	- Avance cumplimiento programa anual de auditoria. - Actas de Comité Institucional de coordinación de control interno. - Reporte Indicadores del proceso - Evaluación de los riesgos del Proceso - Reporte ejecución plan de acción OCI. - Acta Revisión por la Dirección-Comité Institucional de Gestión y Desempeño.	**A.** Revisar y actualizar programa anual de auditoria basada en riesgos.	- Programa anual de auditoria basada en riesgos ajustado y aprobado.	**Usuarios internos:** Control y Evaluación Independiente.
Proveedores internos: - Evaluación y Control Independiente	- Acta de Reunión - Plan de Mejoramiento - Mapa de Oportunidades	**A.** Mejorar estrategia y metodología que permita evaluar la gestión institucional con enfoque preventivo en el marco del sistema de control interno y los roles que enmarcan la labor de la oficina de control interno.	- Documentos y/o formatos redefinidos o actualizados en el SIG	**Usuarios internos:** Control y Evaluación Independiente.

RECURSOS		
HUMANOS: 1. Líder del proceso. 2. Profesionales Universitarios. 3. Contratistas. 4. Auditores Internos de Gestión.	**TECNOLÓGICOS:** 1. Equipos de Cómputo. 2. Puntos de Red. 3. Internet. 4. Sistemas de Información. 5. Canales Electrónicos. 6. Sistema de Información STRATEGOS	**INFRAESTRUCTURA:** 1. Puestos de trabajo. 2. Espacios físicos adecuados.

REQUISITO DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN	DOCUMENTOS DEL SIG RELACIONADOS	REQUISITOS LEGALES
Ver matriz de requisitos y productos del SIG	Ver listado maestro de documentos	Ver Nomograma del Proceso

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.

IMPACTOS AMBIENTALES	PRINCIPALES RIESGOS DEL PROCESO	INDICADORES
Ver matriz de aspectos e impactos ambientales	Ver Mapa de Riesgos del Proceso	Ver Batería de Indicadores

CONTROL DE CAMBIOS

- Se modificó el cogestor del Proceso.
- En la actividad del hacer para la realización de las auditorías internas de gestión basadas en riesgos, en las salidas se especificaron los tipos de informes resultantes de esta actividad.
- Para la actividad de realizar seguimiento al cumplimiento y eficacia de las acciones suscritas en el Plan de Mejoramiento es precisan las fuentes: auditorías internas de gestión con enfoque en riesgos, informes de seguimiento-Ley.
- Para la actividad Verificar el cumplimiento del programa anual de auditoria basada en riesgos, se complementaron las entradas y salidas.
- Para la actividad Evaluar la gestión de las auditorias basada en riesgos y asesorías y acompañamiento, se complementaron las entradas y salidas.
- Para la actividad Revisar estrategia y metodología para evaluar la estrategia, se complementó la actividad con lo establecido en el planear.
- En cuanto a la Revisar y actualizar programa anual de auditoria basada en riesgos, se complementó la las entradas y salidas del proceso.
- Para la actividad Mejorar estrategia y metodología que permita evaluar la gestión institucional con enfoque, se complementó la entrada con el mapa de oportunidades.

	NOMBRE:	CARGO / ROL:	FECHA	FIRMA:
ELABORADO POR:	Paola Guevara	Contratista Oficina de Control Interno	05/07/2019	**ORIGINAL FIRMADO**
REVISADO POR:	Claudia Patricia Hernandez Diaz	Jefe Oficina Asesora de Planeación (Representante SIG)	05/07/2019	
	Carlos Ricardo Castillo Cuartas	Profesional Oficina Asesora de Planeacion (Profesional SIG)	05/07/2019	
APROBADO POR:	William Florentino Roa Quiñones	Jefe Oficina de Control Interno (Líder del proceso Control y evaluación independiente)	05/07/2019	

Si usted copia o imprime este documento, la URT lo considerará como copia No Controlada y no se hace responsable por su consulta o uso.
Si desea consultar la versión vigente y controlada, consulte siempre la Intranet.