


CARACTERIZACIÓN DE PROCESO: Asesoría y verificación del sistema de control interno			
FECHA DE APLICACIÓN: 2024-12-11	CÓDIGO: CP.0610	VERSIÓN: 008	
ELABORADO POR: JUAN GUILLERMO ESCARRIA RODRIGUEZ PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO PAULA ANDREA POSSU CATACOLI PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO CAROLINA ZUÑIGA SALGUERO PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO JUAN MANUEL TORO MONTOYA PERSONAL DE APOYO OFICINA DE CONTROL INTERNO	REVISADO POR: ALBERTO ARENAS ALZATE PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO ALEXIS TRIANA GARCIA PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO HECTOR ADELIO ZAMBRANO PROFESIONAL ESPECIALIZADO DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO JINETH ALEXIA MURILLO SINISTERRA PERSONAL DE APOYO GRUPO GESTIÓN AMBIENTAL Y DE CALIDAD	APROBADO POR: JAIME ALBERTO ESCUDERO JIMENEZ JEFE DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO (C)	

<p>OBJETIVO: Asesorar a la Alta Dirección en el cumplimiento de los objetivos institucionales, a través de la evaluación del diseño y la efectividad de los controles internos en todos los procesos y procedimientos de la Corporación apuntando a la minimización de los riesgos.</p>
<p>ALCANCE: Inicia con la determinación de las necesidades de las partes interesadas a través de la verificación y el cumplimiento de las actividades contenidos en los procedimientos, la efectividad de las acciones correctivas y oportunidades de mejora propuestas, así como las actividades del monitoreo y evaluación de los controles identificados en los mapas de riesgos, según las políticas de la administración de riesgos vigentes y finaliza con la verificación de las acciones contenidas en cada uno de los planes de mejoramiento suscritos por la Corporación.</p>
<p>LÍDER DE PROCESO: Jefe de la Oficina de Control Interno.</p>

ENTRADAS	PROVEEDORES	ACTIVIDADES	CICLO PHVA	PRODUCTOS / SALIDAS	CLIENTES O GRUPOS DE VALOR (RECIBEN PRODUCTOS O SALIDAS)
Normatividad	Entes del Estado	<ul style="list-style-type: none"> Definir política de control interno 	P	Política del sistema control Interno adoptada por la Corporación.	Todos los procesos de la Entidad

Informes de evaluaciones del Sistema de Control Interno.	Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno.				
Planes corporativos.	Proceso formulación y ajuste de instrumentos de planificación. Consejo Directivo.				
Políticas, estrategias y lineamientos para la gestión corporativa.	Todos los procesos Corporativos.				
Informes de auditoría de Entes de Control.	Entes estatales de control.				
Planes de mejoramiento institucional.	Comité de Dirección.				
Informes de auditorías internas y externas. Acciones de mejora resultantes de la verificación de la estrategia del fortalecimiento de la cultura del autocontrol.	Todos los procesos y sistemas de gestión implementados. Entes externos. Revisoría Fiscal.	<ul style="list-style-type: none"> Elaboración y aprobación del programa anual de auditoría. 	P	Programa anual de auditorías internas aprobado.	Todos los procesos Corporativos.
Requerimientos de entes externos de control	Entes del Estado.				
Informes de seguimiento y evaluación de la gestión corporativa.	Proceso Seguimiento y Evaluación de la Gestión Corporativa.				
Normatividad y guías relacionadas con el control aplicable a la corporación.	Entes del Estado.				
Directrices.	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno - CIIICI.				
Programación de auditorías.	Entes de Control.				

Normatividad.	Entes del Estado	<ul style="list-style-type: none"> Proponer y aportar en la Definición la Política de Administración de Riesgos. 	P	Política de administración de riesgos corporativa aprobada por el CICC.	Todos los procesos Corporativos.
Documento propuesta de política de administración de Riesgos.	Proceso de Gestión de Calidad.				
Programa anual de auditorías internas. Política de administración del riesgo.	Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno. Comité Institucional de Coordinación Control Interno (CICC).	<ul style="list-style-type: none"> Cumplir las funciones de la secretaria técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. 	H	Acta del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Todos los procesos Corporativos.
Solicitud de ajuste al programa anual de auditorías.	Procesos Corporativos.				
Resultados del FURAG Resultados de la Evaluación del sistema de control interno.	Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP.				
Recomendaciones y sugerencias emanadas de las actividades de acompañamiento y asesoría	Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno.				
Normatividad y guías relacionadas con el control aplicable a la Corporación.	Entes del Estado.				
Política de administración del riesgo.	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.				
		<ul style="list-style-type: none"> Actualizar los mapas de riesgos del proceso de acuerdo a los lineamientos establecidos en la Política. Ejecutar los controles y acciones de acuerdo a lo establecido en los mapas de riesgos. 	H	Mapas de riesgos actualizados y publicados en los portales de la CVC. Evidencia de la ejecución de los controles y acciones.	Proceso Gestión de Calidad. Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno. Entes de control. Ciudadanos.

Programa anual de auditorías Internas.	Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno. CICCI.			Planes de Auditorías Internas. Informes de las auditorías internas.	Procesos Corporativos (auditados).
Evidencias de la operación de los procesos: registros, sistemas de información, informes, entre otros.	Procesos Corporativos.	<ul style="list-style-type: none"> Ejecutar el programa anual de auditorías interna. 	H	Diagnóstico de competencias de auditores interno para el aseguramiento de la calidad de la auditoría interna.	CICCI.
Normatividad y guías relacionadas con el Control Aplicable a la Corporación.	Entes del Estado			Evaluación de competencias auditores internos.	Proceso de Gestión de Calidad. Entes de Control Entes Certificadores
Informes y evidencias de las actividades de audiencia pública.	Proceso de Atención al Ciudadano. Proceso de seguimiento y Evaluación a la Gestión Corporativa. Comunicación Corporativa.			<ul style="list-style-type: none"> Realizar la evaluación de la satisfacción del usuario en las Audiencias Públicas. 	H
Programa de Transparencia y Ética Pública	Comité de Dirección.	<ul style="list-style-type: none"> Ejecutar las acciones de responsabilidad del proceso, incluidas en el Programa de Transparencia y Ética Pública. 	H	Evidencias de acciones e informes ejecutados.	Todos los procesos Corporativos. Entes de Control
Acto administrativo donde se encuentran establecidos los criterios para la evaluación institucional a la gestión de las dependencias.	Proceso Gestión del Talento Humano.	<ul style="list-style-type: none"> Realizar la evaluación institucional a la gestión de las dependencias. 	H	Informe de evaluación de la gestión institucional por dependencias.	Todas las dependencias de la Corporación.
Informes de resultados de la gestión corporativa.	Proceso de seguimiento y Evaluación a la Gestión Corporativa.				

Informes de PQRSTD.	Proceso de Atención al Ciudadano				
Normatividad.	Entes del Estado				
Cronograma anual de presentación de informes legales y compromisos con entes externos de control. Evidencia del envío del cumplimiento de los informes legales.	Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno. Procesos Corporativos.	<ul style="list-style-type: none"> Realizar seguimientos, evaluaciones e informes de Ley. 	H	Informe de seguimiento de la presentación de informes legales.	Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno. Entes de Control.
Requerimientos de información.	Entes de Control.	<ul style="list-style-type: none"> Coordinar la atención y el suministro de información durante las auditorías externas y la atención de otros requerimientos de los Entes de Control. 	H	Informes de auditoría externa.	Todos los procesos Corporativos.
				Evidencia de la atención de los requerimientos de los Entes de Control.	Entes de Control.
Plan de mejoramiento institucional suscritos en el SIRECI.	Comité de Dirección.				
Planes de mejora de las auditorías internas.	Todos los procesos Corporativos.	<ul style="list-style-type: none"> Evaluar la efectividad de los planes de mejoramiento institucional y de los planes de mejora. 	H	Informe de seguimiento de los planes de mejoramiento y planes de mejora.	Comité de Dirección. Todos los procesos Corporativos. Entes de Control.
Evidencias del cumplimiento del plan de mejoramiento institucional y planes de mejora de auditorías internas.					

Informes de auditoría interna y externa.	Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno. Contraloría General de la Republica. Revisoría fiscal.	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar la efectividad del manejo Corporativo de los riesgos de gestión, corrupción y fiscal. 	H	Informe de evaluación.	CICCI.
Información de resultados del proceso. Mapas de riesgo.	Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno.	<ul style="list-style-type: none"> • Verificar la eficacia y eficiencia del proceso. 	V	Informes de gestión (SIGEC). Informes de supervisión.	<p>Proceso de Seguimiento y Evaluación de la Gestión Corporativa.</p> <p>Proceso Direcccionamiento Corporativo.</p>
Política de Administración del Riesgo. Programa anual de auditorías internas.	CICCI.			Oportunidades de mejora o nuevos riesgos identificados para el proceso.	
Política de Control Interno.	Director General.			Informe de evaluación de las respuestas a solicitudes formales de entes de control externos.	
Informes de evaluaciones anteriores del sistema de control interno.	Todos los procesos de la entidad.				
Informes de auditorías internas y externas. Resultado del FURAG.	Revisoría fiscal. Entes del Estado.	<ul style="list-style-type: none"> • Evaluar el estado de cumplimiento del Sistema de Control Interno. 	V	Informe de evaluación del Sistema de Control Interno.	<p>CICCI.</p> <p>DAFP.</p> <p>Partes interesadas.</p>
Informe del estado de la cultura del autocontrol.	Proceso Asesoría y Verificación del Sistema de Control Interno.				
Política de Control Interno.	Director General.				

<p>Informes de gestión.</p> <p>Oportunidades de mejora o nuevos riesgos identificados para el proceso.</p> <p>Informe de evaluación del Sistema de Control Interno.</p> <p>Informe de evaluación de las respuestas a solicitudes formales de entes de control externos.</p> <p>Informe de gestión (SIGEC).</p>	<p>Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Dar tratamiento a las Oportunidades de mejora, No Conformidades o nuevos riesgos identificados para el proceso. 	<p>A</p>	<p>Plan de mejoramiento.</p>	<p>Proceso asesoría y verificación del sistema de control interno.</p> <p>Proceso Gestión de Calidad.</p> <p>Entes de Control.</p>
<p>Informes de auditorías internas.</p>	<p>Proceso gestión de calidad.</p>				
<p>Informe de auditorías externas.</p>	<p>Entes de control</p>				

P: Planear H: Hacer V: Verificar A: Actuar