

OBJETIVO DEL PROCESO

Realizar evaluación y verificación sistemática, independiente y objetiva al sistema de gestión integral y a las diferentes dependencias y unidades auditables de la Empresa.

ALCANCE		RESPONSABLE	MACROPROCESO ASOCIADO
INICIA	Planeación de la Evaluación y Verificación al Sistema de Gestión Integral	Director(a) de Auditoría Interna	Gestión de evaluación y control
FINALIZA	Verificación de eficacia y efectividad de los planes de mejoramiento y recomendaciones.		

INTERACCIÓN DEL PROCESO

Proveedor - Grupo de Interés	Entrada - Insumo	PHVA	Actividades Claves	Salidas - Productos / Servicios	Cliente
Subgerencia Administrativa y financiera.	Formulario solicitud de recursos (Información presupuestal) - software de gestión documental. Plan de capacitación.		Solicitud de recursos para la gestión.	Solicitud para apropiación presupuestal.	Subgerencia Administrativa y Financiera
Entes de legislación, regulación y control. Direccionamiento Organizacional. Gestión Humana. Junta Directiva. Auditoría interna	Plan Estratégico. Planes de acción. Informes auditorías anteriores (internas - externas) Calendario de obligaciones legales Solicitudes de auditorías expresas del gerente Informe de evaluación del Sistema de Gestión Integral. Informes de atención de las PQRSF. Informes de evaluación de riesgos vigencia anterior. Informe consolidado de ejecución de planes de mejoramiento vigencia anterior. Caracterización del proceso Políticas de operación y procedimientos Sistema de archivos, gestión, acceso y custodia de la información Informe de evaluación anual del Sistema de Control Interno MECI. Informes pormenorizados del Control Interno, Plan Anticorrupción de la entidad, informes del Control Interno Contable Indicadores del proceso Riesgos de fraude o corrupción materializados Normatividad aplicable.	P	Elaborar Plan de Acción de Control Interno - programa anual de auditorías internas.	Plan de Acción de Control Interno - programa anual de auditorías internas.	Junta Directiva. Gerencia.
Entes de Legislación,	Normatividad aplicable. Formatos para la	H	Informes de Ley	Informe anual Sistema de Control Interno Contable. Informe anual de Medición de Desempeño Institucional (FURAG) Informe Semestral Pormenorizado del Estado del Sistema de Control	Junta Directiva Gerencia Contraloría General de Medellín. DAFP. Contaduría General de la Nación Contraloría General de la Nación.

regulación y control.	rendición de informes de Ley. Metodologías.		Interno. Informe anual de Seguimiento al cumplimiento normativo de uso de software / derechos de autor. Informe trimestral de Austeridad en el Gasto. Informe anual de Seguimiento y control al Plan Anticorrupción. Informe semestral de Seguimiento al Proceso de Quejas y Reclamos - PQRs. Verificación anual de la Ley de cuotas. Informe de evaluación a gestión institucional (evaluación planes de acción por dependencias) Informe anual de rendición de las cuentas.	
Junta Directiva Gerencia. Comité del Sistema Integrado de Gestión Diferentes Unidades Auditables	Manual de operación. Matriz de riesgos. Políticas. Informes de auditorías internas Informes de auditorías internas de calidad. Informes de auditorías entes externos. Consolidado de Planes de mejoramiento y recomendaciones. Evidencias de operaciones. Informes de atención a las PRSF. Indicadores de Gestión Normatividad aplicable.	Plan anual de auditoría interna basado en riesgos.	Informes de auditoría internas basadas en riesgos.	Junta Directiva. Gerencia. Comité del Sistema de Gestión Integral.
Gerente, Directores, Líderes y responsables de proceso.	Solicitudes de acompañamiento y asesorías. Normatividad Aplicable.	Gestión de acompañamientos y asesorías en general.	Informes concepto y recomendaciones de control interno.	Gerente, Directores, Líderes y responsables de proceso.
Junta Directiva. Gerencia.	Plan de Desarrollo Institucional Planes de Acción Procesos de la Empresa normatividad aplicable	Seguimiento y medición de los procesos.	Informes semestrales del análisis de datos para toma de decisiones.	Junta Directiva. Gerencia.
Profesional de Planeación y calidad.	Formato seguimiento Acciones Correctivas Preventivas y de Mejora General (ACPM)	Seguimiento a la ejecución de los planes de mejoramiento	Informe semestral de seguimiento a la ejecución de planes de mejoramiento.	Todos los procesos
	Política de administración del riesgo. Metodología del DAFP. Normatividad aplicable en tema de riesgos. Versión actualizada Documento Gestión del riesgo.	Seguimiento a la evaluación de la Gestión de riesgos.	Verificación semestral de la versión actualizada Documento Gestión del riesgo.	Comité del Sistema de Gestión Integral. Comité de Gerencia.
Junta Directiva. Gerencia.	Manual de Gobierno Corporativo Conglomerado Público Municipio de Medellín. Manual de Auditoría Interna	Evaluación del Gobierno Corporativo.	Informe de evaluación de Gobierno Corporativo.	Junta Directiva. Gerencia.



CARACTERIZACIÓN EVALUACIÓN Y CONTROL

Código Versión Tipo Implementación

CR-M8-EC-1 10 CARACTERIZACIÓN 05/02/2025

Auditoría Interna	Plan de acción de Control Interno - programa anual de auditoría interna.	Gestión de auditoría interna.	Informe semestral de cumplimiento del Plan de Acción de Control Interno – plan anual de auditoría.	Junta Directiva
Gerente y Directores.	Plan Estratégico Planes de acción Criterios para la evaluación del diseño y ejecución de los planes de acción.	Seguimiento a la ejecución de los planes de acción	Informe semestral de seguimiento a la ejecución de los planes de acción.	Comité de Gerencia.
Auditoría Interna	Avance del Plan de Acción de Control Interno - Programa anual de auditorías.	Evaluación del cumplimiento del plan de acción de control interno - programa anual de auditorías.	Informe anual de ejecución del plan de acción de control interno	Comité del Sistema de Gestión Integral. Junta Directiva.
Sistema Integrado de Gestión Gestión Presupuestal	Fichas técnicas de indicadores Resultados de la operación	Realizar seguimiento a los indicadores del proceso	Indicadores de procesos evaluados	Todos los procesos
Auditoría Interna	Plan de mejoramiento del proceso.	V Evaluación del cumplimiento del plan de mejoramiento del proceso.	Informe anual de estado de cumplimiento del plan de mejoramiento del proceso.	Gerencia. Junta Directiva. Secretaría de Evaluación y Control del Municipio de Medellín.
Sistema Integrado de Gestión Directrices del Departamento Administrativo de la Función Pública. Directrices del Modelo Estándar de Control Interno.	Política de Administración de Riesgos Matriz de riesgos del proceso Guía para la Administración del Riesgo Modelo Estándar de Control Interno	Revisar y evaluar los riesgos que puedan afectar el logro de la gestión	Matriz de riesgos evaluada (Informe de administración de riesgos)	Todos los procesos Entes de Control
Secretaría de Evaluación y Control del Municipio de Medellín. Otras Entidades Externas. Auditoría Interna	Autoevaluación. Evaluación Externa. Autoevaluación con validación externa independiente.	A Programa de aseguramiento y mejora de la calidad de auditoría interna.	Plan de mejoramiento de control interno.	Junta Directiva. Secretaría de Evaluación y Control del Municipio de Medellín.

RECURSOS	DOCUMENTOS ASOCIADOS	REQUISITOS
Físicos: Oficinas dotadas de Hardware y Software, Internet. Humanos: Director(a) de Auditoría Interna, Equipo Auditores Auditoría interna. Ambiente de Trabajo: Iluminación adecuada, Temperatura ambiente, Fuera de ruido, Condiciones ergonómicas.	Manual de auditoría interna Alcaldía de Medellín. Normas Internacionales de Auditoría Interna. Caracterización del proceso. Indicadores del proceso. Matriz de riesgos del proceso. Plan de acción de control interno - Programa anual de auditorías Internas. Plan de Fomento de la cultura de autocontrol Manual de operaciones. Plan de Desarrollo Institucional. Planes de acción. Resoluciones, políticas y circulares. Normatividad aplicable.	Norma ISO 9001:2015 Modelo Estándar de Control Interno - MECI Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG

CONTROL DE CAMBIOS	
VERSIÓN	DESCRIPCIÓN
01.	Creación del documento.
03.	Ajustes a las actividades del ciclo PHVA, cambio de indicadores.
04.	Se actualizaron los documentos relacionados con el proceso.
05.	Actualización de las actividades del ciclo PHVA, actualización de indicadores y de matriz de riesgos.
06.	Actualización de acuerdo a resultados modernización administrativa.
07.	Actualización de acuerdo a resultados modernización administrativa.
08.	Actualización de acuerdo a resultados modernización administrativa.
09..	Se actualizan las actividades y salidas de la caracterización.

INDICADORES

1. Cumplimiento del Programa de Aseguramiento y Mejora de la Calidad

2. Cumplimiento del plan anual de auditoría interna basado en riesgos
3. Presentación informes de ley

RIESGOS

1. Riesgo de incumplimiento del plan de auditorías
2. Obsolescencia en conocimiento
3. Sanción por incumplimiento

CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Usuario	Comentario
7	11/04/2023	Luisa Rosalia Ríos Jorge	Modernización administrativa
8	24/04/2023	Alvaro Torres	Se actualiza el nombre del software de gestión documental
9	16/08/2023	Alvaro Torres	Se actualizan las actividades y salidas del proceso, de acuerdo a la realidad institucional
10	05/02/2025	Nathalia Sanchez Bedoya	Debido a la actualización del Mapa de Procesos, se modifica el nombre del proceso, pasando de "Auditoría Interna" a "Evaluación y Control", lo que implica la actualización del código documental correspondiente

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Nathalia Sanchez Bedoya Profesional Universitario Grado 1 - Compras y Contratación Fecha de elaboración: 05/02/2025	Valeria Mejia Profesional Universitario Grado 1 - Gestión de Proyectos Fecha de revisión: 05/02/2025	Valeria Mejia Profesional Universitario Grado 1 - Gestión de Proyectos Fecha de aprobación: 05/02/2025

Este documento ha sido visto 47 veces

Controlado