

 Instituto de Cultura, Recreación y Deporte de Itagüí	INSTITUTO MUNICIPAL DE CULTURA, RECREACIÓN Y DEPORTE DE ITAGÜÍ			 Alcaldía de Itagüí
	CARACTERIZACIÓN DEL PROCESO DE EVALUACIÓN Y MEJORAMIENTO CONTINUO			
	Código: CA-EM-01	Versión: 02	Fecha actualización: 25/10/2023	

LIDER DEL PROCESO	TIPO DE PROCESO
ASESOR DE CONTROL INTERNO DE GESTIÓN	EVALUACIÓN
OBJETIVO	ALCANCE
Realizar vigilancia y control de la gestión administrativa, estableciendo mecanismos de seguimiento, medición, evaluación y verificación, que permitan la valoración permanente de la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos bajo un enfoque sistémico que contribuya al fomento de la cultura del control, a la legalidad y la transparencia, obteniendo información para la corrección y prevención de las desviaciones (reales y potenciales) detectadas y la toma de acciones que mejoren el desempeño institucional.	Inicia con la programación de las auditorías, las verificaciones de acción inmediata, la evaluación del sistema de control interno, el fomento de la cultura del autocontrol y finaliza con el seguimiento a la aplicación de acciones de mejoramiento para corregir o prevenir las desviaciones reales y potenciales detectadas en la ejecución de los procesos, planes, programas, proyectos y aplicación de la normatividad y seguimiento de los informes presentados.

1. REQUISITOS Y NORMATIVIDAD APLICABLES	
Normatividad	Requisitos aplicables
Ver normograma institucional	Norma ISO 9001 de 2015
	Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG

2. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES					
PROVEEDORES	ENTRADAS	CICLO	ACTIVIDADES	SALIDAS	USUARIOS
Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-	Directrices y lineamientos Contexto de la entidad	PLANEAR	Proyectar el Programa Anual de Auditorías y presentarlo ante el Comité de Coordinación de Control Interno	Programa Anual de Auditorías	Comité de Coordinación de Control Interno
Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-	Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MIPG- Modelo Estándar de Control Interno -MECI	PLANEAR	Definir las estrategias para fomentar la cultura del autocontrol.	Programa Anual de Auditorías Plan para las campañas de autocontrol	Comité de Coordinación de Control Interno Todos los procesos
Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-	Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles	PLANEAR	Proyectar las estrategias para la gestión de riesgos de la entidad.	Política para la gestión del riesgo	Comité Institucional de Gestión y Desempeño
Comité de Coordinación de Control Interno	Programa Anual de Auditorías	HACER	Ejecutar el Programa Anual de Auditorías.	Informes de auditoría Informes de Ley	Todos los procesos Consejo Directivo Entes de control Ciudadanía

Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP-	Lineamientos y directrices del DAFP	HACER	Realizar la evaluación independiente al sistema de control interno.	Informe de evaluación independiente al sistema de control interno	Consejo Directivo Comité de Coordinación de Control Interno Proceso de Direccionamiento Estratégico Entes de control Ciudadanía
Contaduría General de la Nación	Guía para el reporte categoría evaluación de control interno contable	HACER	Realizar la evaluación del sistema de control interno y del control interno contable.	Reporte de evaluación del sistema de control interno y del control interno contable	Entes de control
Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo	Programa Anual de Auditorías Plan para las campañas de autocontrol	HACER	Realizar las actividades de fomento de la cultura del autocontrol.	Informe de ejecución y evaluación de las campañas de autocontrol	Comité de Coordinación de Control Interno Comité Institucional de Gestión y Desempeño Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo
Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo Entes de control	Informes de auditorías internas y externas	HACER	Acompañar y asesorar a los líderes de procesos y equipos de trabajo en relación a la elaboración de planes de mejoramiento.	Planes de mejoramiento	Todos los procesos Entes de control Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo
Todos los procesos	Plan de mejoramiento institucional	VERIFICAR	Realizar seguimiento al plan de mejoramiento institucional verificando la eficacia y efectividad de las acciones implementadas.	Plan de mejoramiento con seguimiento de control interno Requerimientos de control interno	Todos los procesos
Proceso de Direccionamiento Estratégico	Tablero de indicadores	VERIFICAR	Realizar seguimiento y analizar el cumplimiento los indicadores de gestión del proceso.	Informes de seguimiento	Proceso de Direccionamiento Estratégico Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo
Proceso de Direccionamiento Estratégico Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP- Entes de control Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo	Recomendaciones FURAG Resultados de la medición de indicadores Informes de ejecución y/o gestión Informe de auditorías internas y externas	ACTUAR	Elaborar e implementar plan de mejoramiento institucional con base en las desviaciones detectadas en el análisis del seguimiento y evaluación a la ejecución del proceso.	Plan de mejoramiento institucional	Consejo directivo Gerente General Proceso de Direccionamiento Estratégico Proceso de Evaluación y Mejoramiento Continuo Entes de control

3. INDICADORES DE GESTIÓN

INDICADOR	FORMULA	FRECUENCIA DE REVISION	META	RESPONSABLE
Cumplimiento del programa anual de auditorías	Auditorías realizadas / Auditorías planeadas * 100	Trimestral	90%	Asesor de Control Interno

Evaluación de auditores internos	Evaluaciones diligenciadas con calificación satisfactoria / Total de evaluaciones realizadas * 100	Trimestral	90%	Asesor de Control Interno
----------------------------------	--	------------	-----	---------------------------

4. GESTIÓN DEL RIESGO

Ver matriz de riesgos institucionales.

5. DOCUMENTOS ASOCIADOS - INFORMACION DOCUMENTADA

Ver listado maestro de información documentada del Sistema de Gestión de Calidad.

6. RECURSOS

Humanos	Asesor de Control Interno, Profesionales universitarios de las áreas en las que se ejecuta el proceso.	Proceso de Gestión del Talento Humano
Físicos	Instalaciones locativas adecuadas para la prestación de los servicios, oficinas dotadas de equipos de cómputo, software, red interna, aplicativos, Internet, sistemas de información y comunicación y papelería en general.	Proceso de Gestión del Recurso Físico y Logístico
Ambiente de Trabajo	Condiciones favorables y adecuadas en cuanto a temperatura, ambiente, ruido, iluminación, ventilación, ergonomía, relaciones interpersonales, trabajo en equipo.	Proceso de Gestión del Recurso Físico y Logístico Proceso de Gestión del Talento Humano

7. CONTROL DE CAMBIOS

01	12/9/2022	Creación del documento.
02	4/10/2023	Actualización de los campo: Objetivo, Líder del proceso, Alcance, Actividades, Indicadores.

ELABORADO POR	REVISADO POR	APROBADO POR
Asesor de Control Interno de Gestión	Profesional Universitario Sistema de Gestión de Calidad	Comité Institucional de Gestión y Desempeño: Comité de Calidad

