NOMBRE DEL PROCESO: Gestión Evaluación y Control			
TIPIFICACIÓN: Proceso Estratégico	**RESPONSABLE:** jefe oficina de Control Interno	**LÍDERES DE APOYO**: Todos los lideres de procesos y procedimientos y los Integrantes de los diferentes comités	**ÁREAS QUE INTERVIENEN:** Todas las áreas y/o dependencias.

OBJETIVO: 1**.** Implementar políticas de control interno y autocontrol en la Empresa, según planes y proyectos, para garantizar el funcionamiento eficiente de las áreas y/o dependencias. Evaluar de forma independiente los controles establecidos y la gestión del riesgo, asesorar a la alta dirección, fortalecer el sistema de control interno y apoyar el cumplimiento de requisitos de entes reguladores, promoviendo una cultura de autocontrol. (MFECL)

2.Evaluar a través de auditorías internas a procesos y procedimientos, el mejoramiento continuo de la empresa con acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de este. (proceso V1)

ALCANCE

INICIA: El proceso inicia con la programación y planeación de actividades de control y seguimiento al Sistema de Gestión Integrado -SGI. Incluye el asesoramiento a la alta dirección y a los equipos de trabajo, así como la motivación de directivos y líderes para fomentar su participación activa en acciones de autocontrol, autogestión y autorregulación, tanto en los procesos como en sus procedimientos, con el propósito de cumplir los requisitos y normas establecidos.	**TERMINA:** Con la documentación de fortalezas, hallazgos y acciones de mejora identificadas en las actividades de auditoría interna y de evaluación, la elaboración y publicación de informes de gestión y normativos y el seguimiento a los planes de mejoramiento.	**PROCEDIMIENTOS INCLUIDOS:** -Auditorias de la Oficina de Control interno

PROVEEDOR	**ENTRADA**	**CICLO**	**ACTIVIDAD**	**SALIDA**	**CLIENTES**
Contexto interno y externo de la Empresa Contraloría Municipal de Rionegro-CMR. Auditoría general de la República- CGR Procuraduría General de la Nación-PGN	Planes institucionales (Direccionamiento estratégico, de Acción, Anticorrupción y Atención al Ciudadano, Austeridad del gasto, capacitación, bienestar laboral e incentivos) Manual de procesos y procedimientos	**P**	Programación y Planeación de actividades de control, auditorías internas, seguimiento y evaluación al Sistema de Control Interno, la gestión del riesgo y el reporte de informes bajo	Calendario de Reportes e Informes de evaluación, seguimiento y control Programa y plan de Auditorias	Gerencia Alta Dirección Todos los procesos Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Entes de control.

Modelo integrado de gestión y Desempeño-MIPG El Formulario Único de Reporte de Avances de la Gestión – FURAG.	Matriz de caracterización de proceso y procedimiento Hallazgos entes de control Resultados de: Índice de desempeño Institucional-IDI Índice de transparencia y acceso a la información-ITA Evaluación de control Interno Contable. Dimensión 7 MIPG		lineamientos normativos establecidos.		
Lineamientos y guías de entidades estatales y administrativas.	Planes Estratégico, de acción, Anticorrupción y Atención al ciudadano Normatividad. SG SST Matrices de riesgo y requisitos legales.		Identificar los riesgos del proceso y formular acciones que permitan administrarlos oportuna y eficazmente.	Mapa de Riesgos	Comité Institucional de Control de Control Interno Direccionamiento estratégico
Todos los procesos Entes de control	Políticas, planes, programas y proyectos. Hallazgos y no conformidades Indicadores. Encuestas. Lineamientos de la Alta Dirección.	**H**	Recopilar, organizar y sistematizar la información necesaria para elaborar y presentar los informes de seguimiento, control y evaluación exigidos por la normativa vigente.	Informes publicados y reportados	Todos los procesos. Comité Institucional de Control de Control Interno. Entes de control.

Todos los procesos	Resultados de auditorías (internas y externas) Resultados informes de entes de regulación y control.		Cumplir plenamente la programación y plan de auditorías aprobados.	Informes de auditorías Planes de mejoramiento	Alta dirección Todos los líderes Comité Institucional de Control de Control Interno.
Todos los colaboradores	Manuales: De funciones especifico y de competencias laborales. SGSST Plan de capacitación anual Resultados de auditorías e informes		Fomentar la cultura del autocontrol en los lideres y colaboradores	Recomendaciones y sugerencias para la toma de conciencia del autocontrol en las acciones y actuaciones diarias.	Alta dirección Todos los líderes
Todos los procesos Lineamientos y guías de entidades estatales de control y regulación DAFP, CGR	Matrices de riesgos Plan anticorrupción y atención al ciudadano SGSST MIPG, FURAG		Seguimiento a la gestión de los riesgos por proceso, de anticorrupción y fiscales.	Informes de seguimiento a los mapas de Riesgos Controles de Mitigación y reducción del riesgo	Alta dirección Todos los líderes Comité Institucional de Control de Control Interno
Todos los procesos Entes de control y regulación	Hallazgos Observaciones Resultados de informes Diferentes comités Institucionales	**V**	Evaluar la eficacia de las acciones de mejora establecidas en los planes de mejoramiento	Acciones cerradas	Todos los líderes Comité Institucional de Control de Control Interno
Todos los procesos	Mapas de riesgos de los procesos y general		Validar la eficacia de los controles establecidos en la reducción y mitigación de los riesgos	Realizar recomendaciones para su mejor control	Alta dirección Todos los líderes Comité Institucional de Control de Control Interno

Todos los procesos	Manual de procesos y procedimientos Resultados de informes de entes de control y regulación	**A**	Desarrollo de Actividades que generen mejora continua	Planes de mejoramiento	Todos los líderes Comité Institucional de Control interno
RECURSOS: Talento humano Materiales: Recursos físicos, recursos financieros, recursos tecnológicos y de información disponibles y equipos de cómputo, impresora, puntos de red, servidores.					
REQUISITOS APLICABLES: Modelo Integrado de Gestión y Desarrollo-MIPG, Modelo Estándar de Control Interno-MECI. Guías gestión del Riesgo DAFP. Manuales, Guías, instructivos, políticas, códigos y planes establecidos en la Empresa-				**INDICADORES SEGUIMIENTO Y MEDICIÓN:** Cumplimiento, eficacia y eficiencia	

ANEXOS:

Documentos asociados:

Planes direccionamiento Estratégico, de Desarrollo y de Acción
Manual de Funciones y competencias
Manual de Auditoría Interno
Plan Anticorrupción Atención al Ciudadano
Código de integridad
Sistema Integrado de gestión
Guía, Rol de las oficinas de control interno
Guía Auditoría interna del DAFP
Guía administración del riesgo.
Guía Modelo Integrado de Planeación y Gestión-MIPG
Política para la administración del riesgo

Formatos:

MECI-F-06 PQRS
MECI-F-07 FORMATO PLAN DE MEJORAMIENTO ESO
MECI-F-08 FORMATO CARTA DE REPRESENTACION AUDITORIA
MECI-M-01 MANUAL DE AUDITORIA INTERNA

Riesgos

-Posibilidad de afectación reputacional, por hallazgos de los organismos de control debido a la presentación de los informes por fuera de los términos de Ley.
- Posibilidad de afectación reputacional por insatisfacción de los grupos de valor, debido a errores o inconsistencias durante la evaluación de la efectividad de los controles del sistema de control interno.

- Falta de formulación de lineamientos claros que permitan priorizar las unidades susceptibles de auditoría.
- Falta de campañas de autocontrol.

Control de cambios:

Versión:	Fecha de aprobación:	Ítem Modificado	Motivo	Aprobado Por:
01	24/10/2019	Todos	Creación	Gerente
02	julio/2025	Todos	Actualización y reformulación del manual de procesos y procedimientos	Gerente