Corporación Autonoma Regional de Caldas - CORPOCALDAS

Subproceso: Evaluación Independiente

Corpocaldas Corporación Autónoma Regional de Caldas	**Corporación Autonoma Regional de Caldas - CORPOCALDAS** **Proceso**: Gestión del Control Interno **Subproceso**: Evaluación Independiente	**Código** EI **Fecha** 2021-07-11 **Versión** 3.0

Estratégico	Misional	Apoyo	Evaluación

Objetivo
Emitir un concepto acerca del funcionamiento del sistema de control interno, de la gestión desarrollada y de los resultados alcanzados por la Entidad, que permita generar recomendaciones y sugerencias que contribuyan al fortalecimiento de la gestión y desempeño de la Organización, a través de un enfoque basado en riesgos.

Responsable
Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno)

Alcance

Inicio
Desde la evaluación del funcionamiento del sistema de control interno, de la gestión desarrollada y de los resultados alcanzados por la Entidad.

Fin
Hasta el seguimiento a la implementación de acciones de mejora que fortalezcan la gestión y el desempeño de la Entidad.

Recursos	**Físico (Equipos, Infraestructura, Software, Hardware, Comunicaciones):** Equipos de Computo **Humano:** Equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno y equipo auditado **Financieros:** Presupuesto asignado **Documentales:** Políticas, planes, programas, proyectos, procesos, indicadores, riesgos, etc **Normativos:** Leyes, decretos, resoluciones y circulares aplicables a los procesos auditados, al sistema de control interno y a la Corporación. **Tecnológicos:** Sistemas de información, sistemas de redes y correo electrónico

Productos o Servicios
• Evaluar de manera planeada, documentada, organizada, y sistemática, las metas estratégicas, resultados, políticas, planes, programas, proyectos, procesos, indicadores, y riesgos, que la entidad ha definido para el cumplimiento de su misión, emitiendo el respectivo informe.
• Asistir a la entidad en la definición de riesgos y en el mantenimiento de controles efectivos mediante la evaluación de la eficacia y eficiencia de los mismos.
• Capacitar en temas que fomenten la cultura del autocontrol
• Presentar Informes de ley
• Realizar los seguimientos y acompañamientos que por requerimientos normativos debe cumplir la Entidad.
• Servir de puente con los entes externos de control para facilitar el flujo de información.

Indicadores
- INS019. Ejecución del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos de la Oficina de Control Interno

Normatividad

Clase	Código	Nombre	Versión
Ley	1474	Estatuto Anticorrupción( )	1.0
Ley	1712	Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública Nacional	1.0

Ley	87	Normas para el ejercicio de control interno en la entidades y organismos del estado	1.0
Ley	489	Normas sobre la organización y funcionamiento de las entidades del orden nacional	1.0
Decreto	1082	Decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional	1.0
Decreto	1076	Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible	1.0
Decreto	1083	Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.	1.0
Decreto	1069	Decreto Único Reglamentario del Sector Justicia y del Derecho	1.0
Decreto	403	Por el cual se dictan normas para la correcta implementación del Acto Legislativo 04 de 2019 y el fortalecimiento del control fiscal	1.0
Resolución	0762	Por la cual se desarrollan las condiciones y la metodología general para el seguimiento permanente a los recursos públicos y el ejercicio de la vigilancia y control fiscal concomitante y preventivo de la Contraloría General de la República	1.0
Resolución	0042	Por la cual se reglamenta la rendición electrónica de la cuenta, los informes y otra información que realizan los sujetos de vigilancia y control fiscal a la Contraloría General de la República a través del Sistema de Rendición Electrónico de la Cuenta e Informes y Otra Información (SIRECI)	1.0
Norma		Constitución Política de Colombia( )	1.0

Entradas y salidas

Proveedor	Entrada	Actividad	Salida	Cliente
1) Todos los procesos	1) * Ponderación de riesgos del proceso * Tiempo transcurrido desde la última Auditoría realizada al proceso. * Tema de interés de la Alta Dirección * Cantidad de objetivos estratégicos asociados. * Resultados auditorías anteriores internas y externas * Impacto en el presupuesto * Informes de Ley * Seguimientos y acompañamientos (de ley) * Capacitaciones a realizar * Asistencia a Comités * Atención a entes de control	(P) **Elaborar el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos para evaluar el funcionamiento del sistema de control interno, la gestión desarrollada y los resultados alcanzados por la entidad** ***Responsables: Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno)***	1) * Matriz de Priorización de Universo de Auditorías * Plan Anual de Auditorías y Seguimientos	1) * Dirección General * Comité Institucional Coordinador de Control Interno
1) Oficina de Control Interno Todos los procesos Entes de Control	1) * Plan Anual de Auditorías y Seguimientos * Procesos, procedimientos, riesgos, indicadores de los procesos. * Normatividad aplicable a los procesos y a la Corporación * Procedimiento de auditoría * Procedimientos de la Oficina de Control Interno * Información acerca del desempeño Institucional * Planes de mejoramiento * Gestión de riesgos institucional * Requerimientos de entes de control	(H) **Ejecutar el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos** ***Responsables: Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno), Equipo de la Oficina de Control Interno***	1) * Informes de Auditoría * Planes de mejoramiento * Informes de Ley * Funcionarios capacitados * Recomendaciones de la Oficina de Control Interno	1) * Todos los procesos * Dirección General * Comité Institucional Coordinador de Control Interno * Entes de Control
1) Todos los procesos	1) * Planes de mejoramiento * Recomendaciones de la Oficina de Control Interno	(V) **Validar la ejecución de las acciones implementadas para mejorar el desempeño de la Entidad** ***Responsables: Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno), Equipo de la Oficina de Control Interno***	1) Resultado del seguimiento a la implementación de los planes de mejoramiento y de las recomendaciones de la Oficina de Control Interno	1) * Todos los procesos * Dirección General * Comité Institucional Coordinador de Control Interno * Entes de Control
1) Todos los procesos	1) Resultado del seguimiento a la implementación de los planes de mejoramiento y de las recomendaciones de la Oficina de Control Interno	(A) **Recomendar la definición e implementación de acciones correctivas, preventivas y de mejora** ***Responsables: Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno), Equipo de la Oficina de Control Interno***	1) Mejoramiento del funcionamiento del sistema de control interno, de la gestión desarrollada y de los resultados alcanzados por la entidad	1) * Dirección General * Comité Institucional Coordinador de Control Interno * Entes de Control

Diccionario de Actividades

Código	PHVA	Nombre	Descripción
1	P	Elaborar el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos para evaluar el funcionamiento del sistema de control interno, la gestión desarrollada y los resultados alcanzados por la entidad **Responsables:** Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno)	
2	H	Ejecutar el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos **Responsables:** Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno), Equipo de la Oficina de Control Interno	
5	V	Validar la ejecución de las acciones implementadas para mejorar el desempeño de la Entidad **Responsables:** Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno), Equipo de la Oficina de Control Interno	
7	A	Recomendar la definición e implementación de acciones correctivas, preventivas y de mejora **Responsables:** Jefe de Oficina 15 (Oficina de Control Interno), Equipo de la Oficina de Control Interno	

Procedimientos

Código	Procedimiento
CI-EI-PR-01	Procedimiento de Auditorias Internas
CI-EI-PR-02	Procedimiento de Auditoría de Bienes Muebles e Inmuebles
CI-EI-PR-03	Procedimiento Arqueo de Caja