|  |  |
| --- | --- |
| http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/GrafVinetas/imagen%20definitiva0.png | **PROCEDIMIENTO** |
| **EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO** |
| **VERSIÓN 01** |
| **CÓDIGO EMI-ESG-PR-003** |

|  |  |
| --- | --- |
| **SUBPROCESO EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO A LA GESTIÓN INSTITUCIONAL** | **ESTADO VIGENTE** |

|  |
| --- |
| **1. OBJETIVO** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | Realizar el examen objetivo e independiente del sistema de control interno contable y el MECI 2014 sobre sus módulos, eje trasversal, componentes y elementos que lo conforman, para verificar su desarrollo en los diferentes procesos o áreas, en el cumplimiento de los objetivos de la Alcaldía Municipal de Manizales. | |  | | | | |

|  |
| --- |
| **2. ALCANCE** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | Inicia con la consulta y análisis de la normatividad para evaluar el Sistema de Control Interno Institucional y/o el Sistema de Control Interno Contable, aplicación de métodos de verificación que arrojen el grado de conocimiento e implementación del MECI y termina con el archivo de los documentos generados. | |  | | | | |

|  |
| --- |
| **3. RESPONSABLE** |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | Andrea Restrepo Largo |  | |

|  |
| --- |
| **4. CONDICIONES GENERALES** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif |  | |  | | | | |

|  |
| --- |
| **5. DEFINICIONES** |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | **5.1. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN:** Verificación y valoración de la gestión, dándole dinamismo al proceso planificador y facilitando la retroalimentación de las actividades, la toma de decisiones y la reorientación de las acciones, para garantizar el logro de los resultados previstos. | |  | | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | **5.2. AUTOEVALUACIÓN:** Proceso permanente de verificación, diagnóstico, exploración, análisis, acción y realimentación que realiza el funcionario público, con el fin de identificar sus fortalezas y debilidades, sus oportunidades y amenazas, buscando el mejoramiento continuo, que garantice altos niveles de calidad en la ejecución de sus procesos y prestación de servicios. | |  | | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | **5.3. CONTROL INTERNO CONTABLE:** Proceso adelantado en las entidades y organismos públicos, con el fin de lograr la existencia y efectividad de los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, capaces de garantizar razonablemente que la información financiera, económica, social y ambiental cumpla con las características cualitativas de confiabilidad, relevancia y comprensibilidad de que trata el Régimen de Contabilidad Pública. | |  | | | |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | | | | | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/g/vacio1x1.gif | **5.4. EVALUACIÓN INDEPENDIENTE DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO:** Examen objetivo e independiente realizado por la Oficina de Control Interno, sobre los módulos, eje trasversal y componentes y elementos del MECI: 2014, para verificar su desarrollo en los diferentes procesos o áreas. | |  | | | | |

|  |
| --- |
| **6. DOCUMENTACIÓN EXTERNA RELACIONADA** |
| |  |  | | --- | --- | |  | [- Ley 87 de 1993](http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/bancoconocimientoalcmanizales/L/Ley87de1993/Ley87de1993.asp?IdArticulo=214) [- Decreto 943 de 2014](http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/bancoconocimientoalcmanizales/D/Decreto943de2014/Decreto943de2014.asp?IdArticulo=1011) [- Ley 1474 de 2011 Estatuto Anticorrupción](http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/bancoconocimientoalcmanizales/L/Ley1474de2011EstatutoAnticorrupcion/Ley1474de2011EstatutoAnticorrupcion.asp?IdArticulo=340) [- Resolución 045-2012 Contraloría Municipal en materia de control interno contable](http://www.isolucion.com.co/Isolucion3AlcManizales/bancoconocimientoalcmanizales/R/Resolucion045-2012ContraloriaMunicipalenmateriadecontrolinternocontable/Resolucion045-2012ContraloriaMunicipalenmateriadecontrolinternocontable.asp?IdArticulo=1016) | |

|  |
| --- |
| **7. DESARROLLO** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **QUÉ SE HACE** | **QUIÉN LO HACE** | **REGISTRO** | **CÓMO LO HACE** |
| Consultar y analizar la normatividad vigente | - Andrea Restrepo Largo | Normograma de la Oficina de Control Interno. | Se consulta y analiza la normatividad expedida por el Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP) y/o la Contaduría General de la Nación (CGN) para evaluar el Sistema de Control Interno y/o Sistema de Control Interno Contable. |
| Coordinar la aplicación de la metodología señalada por el Departamento Administrativo de la Función Pública -DAFP, la Contraloría General Municipal - CGM y la Contaduría General de la Nación - CGN. | - Andrea Restrepo Largo - Equipo Auditor | Programa de auditoria del Sistema de Control Interno | Se determinan los escenarios donde se aplicarán las encuestas y se instruye a los funcionarios de los procesos sobre el diligenciamiento de la encuesta. |
| Aplicar la metodología para realizar seguimiento al MECI y al Control Interno Contable | - Equipo Auditor | Papeles de trabajo | Se aplica la metodología establecida para la evaluación del Sistema de Control Interno. |
| Consolidar y tabular la información | - Equipo Auditor | Hoja de Excel con la respectiva tabulación | Se consolida y tabula la información de acuerdo a la metodología establecida. |
| Analizar los resultados obtenidos | - Andrea Restrepo Largo - Equipo Auditor | Actas Informes escritos Oficios Correos electrónicos | Después de consolidar y analizar los resultados obtenidos, e analizan y se incluyen en el informe |
| Elaborar Informe de Evaluación y Seguimiento | - Andrea Restrepo Largo - Equipo Auditor | Informe Ejecutivo anual sobre el estado de Control Interno Informe Consolidado del Sistema de Control Interno Contable | Se prepara informe de acuerdo a la estructura establecida, el cual se traslada al Jefe de la Oficina de Control Interno para su revisión y ajustes, quien lo revisa y de ser necesario, se devuelve para ajustes. |
| Dar a conocer los resultados del informe | - Andrea Restrepo Largo | Informe en físico Oficio remisorio Página web de la Entidad | Se dan a conocer los resultados del informe al Comité Coordinador de Control Interno y a las Secretarías relacionadas. Se envía a los entes de control que lo requieran y se publica en la página WEB institucional. |
| Archivar los documentos generados | - Funcionario Responsable | Carpetas físicas con los documentos | Se archiva el informe de acuerdo con las tablas de retención documental. |

|  |
| --- |
| **8. CONTENIDO** |
|  |

|  |
| --- |
| **LISTA DE VERSIONES** |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **VERSIÓN** | **FECHA** | **RAZÓN DE LA ACTUALIZACIÓN** | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ELABORÓ** | **REVISÓ** | **APROBÓ** |
| |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | Franceneth Ramos Flórez | | **Cargo:** | Técnico Operativo | | **Fecha:** | 28/Oct/2015 | | |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | Andrea Restrepo Largo | | **Cargo:** | Líder de Programa | | **Fecha:** | 03/Nov/2015 | | |  |  | | --- | --- | | **Nombre:** | Guillermo Hernández Gutiérrez | | **Cargo:** | Líder de Programa | | **Fecha:** | 15/Feb/2016 | |