|  |  |
| --- | --- |
| **OBJETIVO** | Realizar la evaluación independiente de control interno, para verificar la estructura, la administración y operación de la CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA, con base en las políticas, planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación, control y autocontrol establecidos por la entidad para el cumplimiento de su misión y función constitucional. |
| **ALCANCE** | Aplica para todos los procesos de la CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA, que están sujetos a la evaluación en su gestión. Incluye el seguimiento a la actuación y cumplimiento de la dirección estratégica, del manejo de los recursos, de la información, del autocontrol, de la prevención o mitigación de los riesgos. |

| **INSUMO** | | **PHVA** | **ACTIVIDADES** | **RESPONSABLE** | **RESULTADO** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PROVEEDOR** | **ENTRADA** | **SALIDA** | **CLIENTE** |
| Alta Dirección  Todos los procesos  Partes Interesadas Estado | Direccionamiento Estratégico   * Resultados de evaluaciones y auditorias anteriores * Mapas y gestión del riesgos * Planes de acción y de Gestión * Planes de mejoramiento * Normatividad del Estado | **P** | Identificar los lineamientos de la Alta dirección para la operación de la entidad y el cumplimiento de la misión constitucional  Elaborar el plan anual de auditorías independientes de acuerdo a los subsistemas que integran el Sistema de Control Interno  Diseñar mecanismos de verificación y evaluación para medir el alcance de los objetivos y metas  Programar la rendición de avances de planes de mejoramiento, y los informes de gestión del riesgo | Líder del proceso | Plan anual de Evaluaciones Independientes  Formatos de verificación y evaluación  Informes  Programación de comités de Control Interno | Alta Dirección  Comité de coordinación de control interno.  Todos los procesos  Entidades de Vigilancia y Control  Estado |
| Alta Dirección  Comité de coordinación de control interno.  Todos los procesos  Estado | Plan anual de evaluaciones independientes de control interno  Formatos de verificación y evaluación  Cronograma de recepción de informes  Cronograma de comités de coordinación de C.I | **H** | Realizar Evaluaciones Independientes de Control Interno  Proponer y/o aplicar herramientas que permitan sensibilizar e interiorizar el autocontrol y la autoevaluación en las diferentes dependencias y/o proceso  Capacitar, acompañar y asesorar a todos los funcionarios que participan en la Administración del Riesgo  Realizar seguimiento a la Gestión Institucional planes de mejoramiento, incluido el cumplimiento a la entrega de informes a los diferentes órganos de control externos  Comprobar la gestión al plan de anticorrupción y atención al ciudadano por parte de los procesos | Líder del proceso | Informe de Evaluaciones Independientes  Informe de seguimiento a la gestión del riesgo institucional y anticorrupción  Informe de seguimiento de los planes de mejoramiento  Informe de gestión  Actas de comité CI  Informe de evaluación y seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano. | Alta Dirección  Comité de coordinación de control interno.  Todos los procesos  Partes interesadas  Comunidad |
| Alta Dirección  Comité de coordinación de control interno.  Todos los procesos | Informe de Evaluaciones Independientes  Informe de seguimiento a la gestión del riesgo institucional  Informe de evaluación y seguimiento del plan anticorrupción y atención al ciudadano.  Informe de seguimiento de los planes de mejoramiento  Informe de gestión | **V** | Seguimiento al cumplimiento del plan anual de auditorías independientes.  Comprobar la aplicación de las actividades del componente del riesgo.  Analizar el resultado de la Evaluación y seguimiento a la gestión del plan anticorrupción y atención al ciudadano Constatar el seguimiento de los planes de mejoramiento  Comprobar el cumplimiento de los informes a entes externos.  Análisis de datos  Proponer acciones de mejora a su proceso y a los demás procesos como resultado de la gestión de evaluación y control | Líder del proceso de Planeación | Propuestas de acciones de mejora | Alta Dirección  Comité de coordinación de C.I  SGC |
| Alta Dirección  Todos los procesos | Propuestas de acciones de mejora | **A** | Suscribir planes de mejoramiento por proceso  Implementar las acciones de mejora y realizar seguimiento a las mismas  Implementar y seguimiento de las acciones de mejora | Líder del proceso de Planeación  Alta dirección | Informes gerenciales  Propuestas y proyectos | Alta Dirección  Todos los procesos  Ente certificador  AGC |

| **Responsable: Dirección Técnica de Planeación** | | |
| --- | --- | --- |
| **SEGUIMIENTO Y CONTROL** | Mecanismos de evaluación establecidos y en funcionamiento | **INDICADOR(ES)** |
| Planes de Mejoramiento resultantes de las evaluaciones | Aplican los indicadores expresados en el plan de acción de cada vigencia, condensados en la matriz de calidad. |
| Capacitaciones internas y externas |
| Comité de Control interno |

| **DOCUMENTOS SOPORTE** | **REGISTROS** |
| --- | --- |
| **INTERNA** | REC-01 Programa AEV  REC-02 Evaluación MECI  REC-03 Plan de Auditoria EV  REC-04 Apertura-Cierre de AEV  REC-05 Papeles de Trabajo  REC-06 Informe AEV  REC-07 Plan de mejoramiento  REC-08 Informe del Estado de Control Interno  REC-09 Seguimiento plan Anticorrupción  REC-10 Seguimiento a la Gestión del Riesgo Institucional |
| Documentos N/A  Procedimientos:  PEC-01 Evaluación independiente de Control Interno  Instructivos, Guías y Especificaciones: N/A  Cartilla de gestión del riesgo expedida por el DAFP  Rol de las oficinas de Control Interno  MECI, 1000:2005 |
| **EXTERNA** |
| NTC GP 1000:2009  NTC ISO 9001:2008 |
| **GESTION DEL RIESGO** |
| Mapa de Riesgos Institucional  Mapa de Riesgos Anticorrupción |

| **REQUISITOS A CUMPLIR** | |
| --- | --- |
| **LEGALES** Remítase al Normograma (RGJ-04) | |
| **NORMA NTC ISO 9001:2008 Y NTC GP 1000:2009** | |
| 4 Sistema de Gestión de la Calidad  4.1 Requisitos Generales  4.2 Gestión Documental | 8. Medición, Análisis y Mejora  8.1 Generalidades  8.2 Seguimiento y Medición  8.2.3 Seguimiento y Medición de los procesos  8.2.4 Seguimiento y Medición del producto y/o servicio  8.4 Análisis de datos  8.5 Mejora |