






	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN		CÓDIGO	S-EVG-CP-001
			VERSIÓN	07
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		PÁGINA	1 DE 1
			VIGENTE DESDE	20/06/2024
INFORMACIÓN GENERAL DEL PROCESO				
Nombre del proceso:	Evaluación a la Gestión	Tipo de Proceso:	De Seguimiento, Evaluación y Control	
Líder (es):	Jefe Oficina de Control Interno			
Objetivo del proceso:	Evaluar y mejorar el valor de la entidad proporcionando aseguramiento objetivo, asesoría y análisis basado en riesgos, a través de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y la retroalimentación permanente a la gestión, generando alertas y recomendaciones que permitan la mejora continua y la toma de decisiones para el cumplimiento de los objetivos institucionales y la eficiencia en la utilización de los recursos asignados.			
Alcance del proceso:	El proceso inicia con la definición del Estatuto de Auditoría Interna, el Código de Ética del Auditor, y el Plan Anual de Auditoría, continúa con el desarrollo y seguimiento de las auditorías internas, seguimientos reglamentarios y de la gestión programados, además de la realización de la asesoría y el acompañamiento, en cumplimiento de los roles de la oficina de control interno, y el posterior seguimiento y autoevaluación, finalizando con la presentación de resultados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y la definición de los correspondientes planes de mejoramiento del proceso.			
CONDICIONES GENERALES				
No.	Descripción			
1	Se debe dar cumplimiento a la normatividad legal aplicable al proceso de Evaluación a la gestión.			
2	Es deber de la Oficina de Control Interno la verificación y evaluación permanente del sistema de control interno implementado en la entidad			
3	La Oficina de Control Interno debe dar soporte estratégico para la toma de decisiones de la entidad, agregando valor mediante la presentación de informes, recomendaciones y alertas tempranas			
4	Se debe verificar que los controles asociados a las actividades del Instituto estén definidos adecuadamente, sean apropiados y se mejoren de manera permanente.			
5	Es deber del proceso tener en cuenta las limitantes que se generan a causa de las solicitudes de ampliaciones de plazos para entrega de información por parte de los procesos auditables, o otras situaciones que se detallan en los diferentes procedimientos.			
6	Se debe establecer el enlace entre los entes externos de control y la entidad, facilitando el flujo de información.			
7	Se debe establecer el enlace entre los entes externos de control y la entidad, facilitando el flujo de información.			
8	La Oficina de Control Interno debe efectuar seguimiento a la administración del riesgo del Instituto basado en los lineamientos y directrices de Función Pública			
GLOSARIO				
Término	Definición			
Administración del riesgo	Conjunto de etapas secuenciales que se deben desarrollar para el adecuado tratamiento de los riesgos.			
Auditoría interna	Es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento que contribuye al logro de los objetivos de la entidad, mediante la evaluación de la eficacia y efectividad de las operaciones y los procesos.			
Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Instancia que brinda asesoría, orienta y toma decisiones sobre el funcionamiento y mejoramiento del Sistema de Control Interno de la entidad.			
Control	Acción o medida que permite prever desviaciones en el desarrollo de las actividades y que con su aplicación se minimiza la materialización de riesgos.			
Efectividad	Medida del impacto de la gestión tanto en el logro de los resultados planificados, como en el manejo de los recursos utilizados y disponibles.			
Mejoramiento continuo	Acción permanente que tiene como propósito optimizar el desempeño, mediante diferentes prácticas que permiten aumentar la eficacia, eficiencia y efectividad en el desarrollo de la gestión.			
Plan Anual de Auditorías	Documento formulado por el equipo de trabajo de la Oficina de Control Interno, cuya finalidad es planificar y establecer las auditorías, informes de obligatorio cumplimiento y seguimientos que se realizarán anualmente, contiene el cronograma de ejecución y los responsables de las actividades.			
Plan de mejoramiento	Instrumento que contiene el conjunto de acciones que deben implementar los líderes de proceso y demás actores involucrados, tendientes a subsanar o corregir hallazgos.			
Roles Oficina de Control Interno	Responsabilidades y actividades que deben liderar las unidades u oficinas de control interno, con el fin de contribuir a la mejora del desempeño institucional. El Decreto 648 de 2017, señala los roles de las oficinas de control interno: liderazgo estratégico; enfoque hacia la prevención, evaluación de la gestión del riesgo, evaluación y seguimiento, relación con entes externos de control.			
Sistema de Control Interno	Sistema integrado por el conjunto de planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación que se adoptan para procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones de la Entidad se realicen de acuerdo con la normatividad vigente y las políticas trazadas por la dirección para el cumplimiento de metas y objetivos institucionales.			

<div><p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUCIÓN PÚBLICA Instituto Ciudad para la Protección del Medio y la Juventud</p></div>	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN				CÓDIGO	S-EVG-CP-001	
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO				VERSIÓN	07	
					PÁGINA	1 DE 1	
					VIGENTE DESDE	20/06/2024	
DESARROLLO DEL PROCESO							
ENTRADAS (Insumos)	Grupos de valor - Proveedores		Principales Actividades	PHVA	Salidas (Productos / Servicios)	Grupos de valor - Destinatarios	
	Int. o Ext.	Proveedores				Int. o Ext.	Destinatarios
Objetivos de Desarrollo Sostenible	Externo	Organización de las Naciones Unidas - ONU	Definir la planeación del proceso Evaluación a la Gestión, a través de la definición del Estatuto de Auditoría interna y Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría en la entidad y la formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos	Planear	Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría Plan Anual de Auditoría Plan de acción y operativo del proceso Indicadores estratégicos y de gestión	Interno	
Plan de Desarrollo Distrital	Externo	Alcaldía Mayor de Bogotá Concejo de Bogotá					
Directrices para la implementación y/o el fortalecimiento del MIPG	Externo	Todos los líderes nacionales y distritales de política de gestión y desempeño					
Normatividad vigente aplicable al proceso	Interno	Proceso "Gestión Jurídica"					
Normatividad vigente aplicable al proceso	Externo	Instancias nacionales y distritales que emiten normas					
Necesidades y expectativas de seguimiento y auditoría	Interno	Representante legal, líderes(as) de proceso y líderes(as) de dependencia					
Planeación estratégica de la entidad (Contexto Institucional; Misión; Visión; Objetivos estratégicos; y Plan Estratégico Institucional) Mapa de riesgos Plan de Acción Institucional. Directrices internas para la implementación y/o fortalecimiento del MIPG Informes de seguimiento de las políticas de gestión y desempeño, planes sectoriales, institucionales, operativos anuales y proyectos Informes, reportes y alertas generadas Manual de procesos y procedimientos Herramientas de la entidad y otras fuentes de información. Plan de mejoramiento interno y externo Planes de mejoramiento del proceso "Evaluación a la gestión" Ajustes al Plan Operativo (o el que haga sus veces) y las herramientas de gestión del proceso	Interno	Proceso "Direccionamiento Estratégico"		Representante Legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno proceso auditable Comité Institucional de gestión y desempeño. Entes externos de control Grupos de valor Grupos de interés			
Mapa de aseguramiento Resultados de la evaluación del Sistema de Control Interno, auditorías y seguimientos de vigencias anteriores	Interno	Proceso "Evaluación a la Gestión"					
Lineamientos en materia de Control Interno por parte de las diferentes instancias	Externo	Departamento Administrativo de la Función Pública Entes externos de Control					

<div><div>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUCIÓN PÚBLICA</div><div>Instalado: Ciudad para la Producción de la Riqueza y la Juventud</div></div>	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN					CÓDIGO	S-EVG-CP-001								
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO					VERSIÓN	07								
						PÁGINA	1 DE 1								
						VIGENTE DESDE	20/06/2024								
<p>Plan Anual de Auditoría</p> <p>Estatuto de auditoría</p> <p>Código de ética para el ejercicio de auditoría</p> <p>Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces)</p> <p>Documentación de los procesos auditables</p> <p>Plan estratégico Institucional</p> <p>Guías y lineamientos normativos para la evaluación independiente</p> <p>Resultados de auditorías internas y externas previas</p> <p>Informe de control interno contable vigencia anterior</p> <p>Planes de acción procesos</p> <p>Informes de gestión de los procesos</p> <p>Indicadores de gestión y desempeño</p> <p>Política de administración del riesgo</p> <p>Planes de mejoramiento</p> <p>Solicitudes y/o requerimientos de entes de control externos.</p> <p>Datos, estadísticas, información de las herramientas tecnológicas y de seguimiento de la Entidad</p> <p>Plan de acción y operativo del proceso</p> <p>Planes de mejoramiento del proceso "Evaluación a la gestión"</p>	Interno	Proceso "Evaluación a la gestión"	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Todos los procesos	Preparar y ejecutar las auditorías de conformidad con lo establecido en el Estatuto de Auditoría y en el Plan Anual de Auditoría y comunicar los resultados de las mismas.	Hacer	Planeación del proceso auditor del trabajo "ficha de conocimiento del proceso o unidad auditable"	Interno	Representante Legal						
					Preparar y ejecutar los informes de ley o reglamentarios de acuerdo con lo especificado en el Estatuto de Auditoría, Plan Anual de Auditoría y la normatividad vigente, informando los resultados de las mismas.		Programa de trabajo de auditoría			Informes de Auditoría					
					Preparar y ejecutar los seguimientos a la gestión de acuerdo con lo especificado en el Estatuto de Auditoría y en el Plan Anual de Auditoría, informando los resultados de los mismos.		Evaluación del trabajo de auditoría								
					Realizar acompañamiento y asesoría al Representante Legal, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los procesos, en los temas especificados en el Estatuto de Auditoría y en los planes del proceso		Informes de ley o reglamentarios	Informes de seguimiento y evaluación							
					Llevar a cabo acciones tendientes a establecer canales de comunicación con entes externos de control, de conformidad con lo especificado en el Estatuto de Auditoría		Evidencias de actividades de asesoría y acompañamiento, programadas en el plan anual de auditorías, plan de acción y plan operativo								
						Evidencias de relacionamiento con entes externos de control -respuesta a requerimientos, actas, registros de asistencia	Externo	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno							
										Interno	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Todos los procesos				
					Resultados del FURAG	Externo	Departamento Administrativo de la Función Pública - DAFP	Revisar, analizar y evaluar el cumplimiento de metas, y la gestión y desempeño del proceso evaluación a gestión y de la gestión institucional		Verificar	Informes periódicos de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno	Interno	Representante Legal		
					Resultados Informes de auditorías internas realizadas por el proceso "Evaluación de la gestión"	Interno	Proceso "Evaluación a la gestión"							Evidencias de la revisión y análisis de los resultados de la gestión y desempeño del proceso	Proceso "Direccionamiento Estratégico"
					Plan de acción y operativo del proceso										
Plan de Acción y Operativo del proceso (o el que haga sus veces)															
Ejecución de los planes de mejoramiento del proceso de evaluación de la gestión	Externo	Entes externos de control													
Resultado de la evaluación del trabajo de auditoría			Grupos de valor												
Reportes de gestión de riesgos del proceso				Grupos de interés											
Lineamientos para el seguimiento a la gestión institucional															
Análisis de medición de los indicadores del proceso															
Informes de seguimientos y auditorías externas realizadas al proceso de "Evaluación a la gestión"	Externo	Entes externos de control Comité Distrital de Auditoría					Externo								

<div><p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUCIÓN PÚBLICA Instituto de Calidad para la Protección de la Infancia y la Juventud</p></div>	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN					CÓDIGO	S-EVG-CP-001				
						VERSIÓN	07				
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO					PÁGINA	1 DE 1				
						VIGENTE DESDE	20/06/2024				
<p>Informe semestral de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno</p> <p>Evidencias de la revisión y análisis de los resultados de la gestión y desempeño del proceso</p> <p>Mapa de aseguramiento actualizado</p> <p>Resultados de la ejecución del Plan Operativo del proceso (o el que haga sus veces)</p>	Interno	Proceso "Evaluación a la Gestión"	Analizar, identificar y divulgar las acciones de mejora, lecciones aprendidas y buenas prácticas, del proceso "Evaluación a la Gestión"	Actuar	Planes de mejoramiento del proceso "Evaluación a la gestión"	Ajustes al Estatuto de Auditoría y Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría.	Ajustes al Plan Operativo (o el que haga sus veces) y las herramientas de gestión del proceso	Interno	Representante Legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Proceso "Direccionamiento Estratégico" Proceso "Evaluación a la Gestión" Entes externos de control Grupos de valor Grupos de interés		
<p>Lineamientos y directrices para mejorar la ejecución de las políticas de gestión y desempeño, planes, programas y proyectos</p> <p>Informes, reportes y alertas generadas</p>		Proceso "Direccionamiento Estratégico						Externo			
PRODUCTOS FINALES											
Nombre	Descripción							Atributos de Calidad			
Plan Anual de Auditorías aprobado y ejecutado	Formulado de acuerdo con la priorización del universo de auditorías basado en riesgos para la vigencia y el ciclo de rotación de auditorías, incluye también otras actividades de la Oficina de Control Interno como seguimientos e informes de Ley. Debe presentarse ante el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno para su aprobación.							Da cuenta de la planeación y programación general para la vigencia de las obligaciones y actividades que debe cumplir la Oficina de Control Interno.			
Informes de Auditorías	Documento que consolida y comunica los resultados de la auditoría, de acuerdo al objetivo y alcance de la misma, contiene los aspectos más relevantes frente a lo examinado, hallazgos, y recomendaciones							Preciso, objetivo, claro, conciso, constructivo y oportuno.			
Informes de ley o reglamentarios	Desarrollo de seguimientos y elaboración de informes bajo los lineamientos establecidos en la normatividad vigente aplicable							Cumplimiento de los criterios establecidos y plazos de reporte o presentación.			
Informes de Seguimiento y evaluación	Desarrollo de seguimientos a temas programados y elaboración de informes bajo los lineamientos establecidos en la normatividad vigente aplicable							Cumplimiento de los criterios establecidos y plazos de reporte o presentación.			
Seguimiento a la Política de Administración de Riesgos	Evaluación a la aplicación de la política de administración del riesgo y evaluación de eficacia y efectividad de los controles.							Aseguramiento objetivo sobre el diseño y efectividad de las actividades de administración del riesgo.			
Planes de mejoramiento con seguimiento	Evaluar la eficacia y efectividad de las acciones de mejora producto de auditorías internas y externas verificando que contribuyan al buen desempeño de los procesos.							Acciones de mejora que subsanen de manera efectiva hallazgos de auditoría.			
Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética para el Ejercicio de Auditoría	Establecer el propósito, la autoridad y la responsabilidad, definir y comunicar los parámetros dentro de los que se desarrolla la actividad auditoría interna a cargo de la Oficina de Control Interno del Instituto, con el fin de que ésta, mediante el ejercicio metódico, disciplinado e independiente de actividades de evaluación, acompañamiento, asesoría y fomento de la cultura del autocontrol, agregue valor y contribuya al logro de los objetivos del IDIPRON							Da cuenta de la planeación y programación general para la vigencia de las obligaciones y actividades que debe cumplir la Oficina de Control Interno.			
Planeación del proceso auditor del trabajo "ficha de conocimiento del proceso o unidad auditable"	Los auditores internos deben desarrollar y documentar un plan para cada trabajo, que incluya los objetivos, el alcance, el tiempo y la asignación de recursos. El plan debe considerar las estrategias y los objetivos de la organización y los riesgos relevantes para el trabajo.							Da cuenta de la planeación y programación general para la vigencia de las obligaciones y actividades que debe cumplir la Oficina de Control Interno.			
Informe semestral Sistema de Control Interno	Evaluación independiente del estado del Sistema de Control Interno, que incluye los resultados y las recomendaciones que contribuyan a su mejoramiento y optimización.							Información de relevancia sobre el desarrollo y evolución del sistema de control interno en la Entidad.			

	EVALUACIÓN A LA GESTIÓN		CÓDIGO	S-EVG-CP-001
			VERSIÓN	07
	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		PÁGINA	1 DE 1
			VIGENTE DESDE	20/06/2024
RECURSOS ESENCIALES PARA LA OPERACIÓN DEL PROCESO				
Equipos Tecnológicos		Sistemas de Información		
Equipos de cómputo con acceso a Internet, office y software especializado; impresora, video beam, telefonía fija		Paquete office, acceso a internet y software especializado		
		Acceso a sistemas de información misional del Instituto		
Infraestructura		Humanos		
Estaciones de trabajo para el personal de apoyo y contratistas		Jefe Oficina de Control Interno		
		Tres profesionales de las ciencias económicas		
		Tres profesionales de las ciencias sociales		
		Dos profesionales en las ciencias de la ingeniería		
ENTORNO ESPECIFICO DEL PROCESO				
Normatividad		Riesgos Identificados		
https://www.idipron.gov.co/normatividad		https://www.idipron.gov.co/pa-mapas-riesgos-corruccion https://www.idipron.gov.co/mapas-de-riesgo-de-gestion		
INDICADORES DE GESTIÓN				
No.	Nombre del Indicador		Definición operacional	
1	Cumplimiento Auditorías incluidas en el Plan Anual		(No de auditorías realizadas/No auditorías programadas) X 100	
2	Planes de mejoramiento con seguimiento		(No. Seguimiento a los Planes de mejoramiento ejecutados/No. De informes de seguimiento a los Planes de mejoramiento programados) X 100	
3	Cumplimiento Informes de Ley		(No. Informes de Ley presentados/ No. Informes de Ley programados en el Plan Anual de auditorías) X 100	
4	Seguimiento a mapas de riesgos		(No. seguimientos a los mapas de riesgos de corrupción ejecutados /No. Seguimientos a los mapas de riesgos de corrupción programados) X 100	
TRÁMITES Y OTROS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS (OPA) DEL PROCESO				
No.	Nombre			Tipo

<div><div>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. INSTITUTO ESPECIALIZADO EN PROTECCIÓN SOCIAL Instituto Especializado para la Protección de la Infancia y la Juventud</div></div>		EVALUACIÓN A LA GESTIÓN		CÓDIGO	S-EVG-CP-001
		CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		VERSIÓN	07
				PÁGINA	1 DE 1
				VIGENTE DESDE	20/06/2024
I	N/A			N/A	
CONTROL DE CAMBIOS					
Versión		Descripción de Cambios		Fecha (DD/MM/AAAA)	Elaboró
02		Revisión General a la caracterización, ajuste a nuevo formato y codificación.		19/08/2011	ANGELICA MARÍA FRANCO TRIANA Profesional Contratista SIGID
03		Revisión General a la caracterización, ajuste a nuevo formato y codificación		21/12/2018	ETHY JENNIFER ÁLVAREZ PULIDO Profesional Contratista
04		Revisión general a la caracterización y ajuste a nuevo formato		27/12/2021	ZULY MARCELA ROJAS TOLOSA Profesional Contratista OCI
05		Ajuste del nombre del proceso, del código del documento y de los nombres de las áreas responsables mencionadas dentro del mismo, Lo anterior, en atención a la nueva estructura organizacional del Instituto Las versiones anteriores del presente documento pueden ser identificadas con el código .S-SEG-CP-001		4/10/2022	NOHORA ADRIANA BOTERO PINILLA Contratista Profesional Oficina Asesora de Planeación
06		Se realizó revisión general de la caracterización, por iniciativa de la oficina se estan actualizando los documentos del proceso para mejorar comunicación de resultados y fortalecer los controles realizando ajustes en las condiciones generales y en el contenido del desarrollo del proceso, adicionalmente se consideraron documentos socializados en Comité Distrital de Auditoría como propuesta de estandarización a nivel distrital, también se realizó la actualización de la formulación de los indicadores de gestión.		10/04/2023	INGRID BEATRIZ ACOSTA VELASQUEZ Contratista Profesional OCI
07		Se realizó actualización de la plantilla caracterización en su integralidad, se coloca el nombre del proceso, nombre del documento, código, se cambia la versión, se incluyen toda la información asociada a: las condiciones generales, glosario, desarrollo del proceso, productos finales, recursos esenciales, entorno específico del proceso, indicadores de gestión.		31/05/2024	INGRID BEATRIZ ACOSTA VELASQUEZ Contratista Profesional OCI
ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN					
Elaborado por:		Revisador por:		Aprobado por:	
Nombre:	INGRID BEATRIZ ACOSTA VELASQUEZ	Nombre:	MARCELA DELGADO GUARNIZO	Nombre:	FABIAN ANDRES CORREA ÁLVAREZ
Cargo:	CONTRATISTA PROFESIONAL	Cargo:	JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO	Cargo:	JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN
Fecha:	31/05/2024	Fecha:	31/05/2024	Fecha:	20/06/2024