



CARACTERIZACIÓN DE PROCESO



CONTROL INTERNO

FECHA: 2024/03/12

CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001

VERSIÓN: 01

PÁGINA: 1 de 7

PROCESO	Gestión de Control Interno
SUBPROCESO	Evaluación y Control
OBJETIVO	Definir la metodología y estandarizar los procedimientos necesarios para aplicar la Tercer Línea de Defensa, para controlar y evaluar la calidad de la gestión en todos los niveles, en el cumplimiento de los objetivos, las metas institucionales, fomentando la cultura del autocontrol, así mismo, evaluar de manera objetiva e independiente el Sistema de Control Interno basado en sus riesgos y controles, a fin de generar las recomendaciones que contribuya al mejoramiento continuo de INDEPORTES CAUCA, de acuerdo al marco legal vigente.
ALCANCE	Este procedimiento inicia con la creación del plan de acción de la cultura de control, con la formulación del plan anual de auditoría, en el marco de los cinco (5) componentes integrados que se relacionan con los objetivos del ente deportivo, realizando seguimiento a las acciones preventivas, correctivas o de mejora a desarrollar conforme al plan de mejoramiento y finaliza con el archivo de los informes de los resultados obtenidos.
RESPONSABLE DEL PROCESO: JEFE DE OFICINA – CONTROL INTERNO	

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO Y CONTROLES	SALIDA	CLIENTE
Normograma	Normatividad legal vigente, lineamientos distritales, Guías DAFP.	Análisis de la normatividad legal aplicable, adopción de metodologías y formatos y generación de normogramas	Oficina de control interno	Documentos estandarizados	Normograma	Entidades externas órganos de control
Todos los procesos	Suscripción de planes de mejoramiento con órganos de control, informe final de auditorías - externas y internas.	Revisar los planes de mejoramiento resultados de las auditorías internas y externas para priorizar el universo de las auditorías.	Oficina de control interno	Informes – evidencias y anexos	Priorización del universo a auditar	Procesos internos



CARACTERIZACIÓN DE PROCESO



Gobernación del Cauca

CONTROL INTERNO

FECHA: 2024/03/12

CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001

VERSIÓN: 01

PÁGINA: 2 de 7

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO Y CONTROLES	SALIDA	CLIENTE	
Procesos Control Interno y demás procesos.	Mapa de riesgos institucional, planes de mejoramiento institucional y por procesos, normatividad, guías, manuales Entes de Control	P L A N E A R	Eelaboración y aprobación del Programa de Anual de Auditorías.	Comité institucional de control interno Oficina de control interno	Programación acta reunión y de aprobación	Aprobación del plan de auditoría. Acta	Direccionamiento Estratégico Todos los procesos
Proceso de Direccionamiento y Planeación Estratégica, Proceso Gestión de Control Interno	Plan estratégico institucional, plan de acción vigencia anterior de control interno		Elaborar el plan de acción	Oficina de control interno	plan de acción	plan de acción	Todos los procesos. órganos de control
Proceso Gestión de Control Interno	Calendario de presentación de informes		Coordinar la programación y presentación de los informes de ley.	Oficina de control interno	Plan de trabajo	programaciones	Entidades externas y órganos de control
Todos los procesos	Entes de Control Externo	H A C E R	Recepcionar y direccionar las solicitudes recibidas por parte de los órganos de control y coordinar respuestas	Oficina de control interno	Radicados	Oficio de respuesta	Entidades externas y órganos de control
Entidades externas y órganos de control. Todos los procesos	Información documentada de los procesos. Resultados de auditorías externas e internas. Programa de auditorías		Realizar las auditorías basadas en gestión del riesgo, conforme al plan anual de auditorías.	Oficina de control interno	Informes finales de auditoría	Informes finales de auditoría.	partes interesadas órganos de control
Todos los procesos Órganos de control y vigilancia	Requerimientos de órganos de control en el desarrollo de la auditoría externa		Coordinar la atención de los requerimientos (auditorías externas) y reportes del plan de mejoramiento a órganos de control, en el marco del rol de relación con los entes externos de control.	Oficina de control interno	Entrega de información requerida por los órganos de control	Respuesta a los requerimientos	Órganos de control



CARACTERIZACIÓN DE PROCESO



CONTROL INTERNO



FECHA: 2024/03/12

CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001

VERSIÓN: 01

PÁGINA: 3 de 7



PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO Y CONTROLES	SALIDA	CLIENTE
Proceso direccionamiento estratégico. D.A.F.P.	Manual de Operativo Sistema de Gestión MIPG	Realizar seguimiento al Modelo Integrado de Planeación y Gestión	Jefe de Oficina de Control Interno	Informes pormenorizados del sistema de control interno	Matrices de seguimiento por cada dimensión	Todos los procesos.
Proceso direccionamiento estratégico. D.A.F.P.	Matriz de riesgos y oportunidades. Directrices MIPG.	Realizar tratamiento a los riesgos y oportunidades del proceso.	Jefe de Oficina de Control Interno	Matriz de seguimiento	Registro de acciones preventivas y oportunidades de mejora.	Oficina control interno
Oficina de Planeación y demás procesos	Plan anticorrupción y de atención al ciudadano con reporte de avances	Hacer seguimiento y evaluación al Plan anticorrupción y de atención al ciudadano	Jefe de Oficina de Control Interno - Oficina de Planeación	Plan anticorrupción y de atención al ciudadano	Cuadro de seguimiento y avance de las estrategias	órganos de control
Proceso direccionamiento estratégico. D.A.F.P.	Matriz de riesgos y oportunidades. Directrices MIPG.	Realizar seguimiento a los riesgos institucionales	Jefe de Oficina de Control Interno - Oficina de Planeación	Matriz de seguimiento	Informe y publicación en la página web institucional	Proceso direccionamiento estratégico órganos de control
Proceso direccionamiento estratégico	Registro de acciones preventivas y oportunidades de mejora	HACER Acompañamiento a las dependencias para el mejoramiento y aplicación de metodologías en gestión de riesgos y diseños de controles	Jefe de Oficina de Control Interno - Oficina de Planeación	Informes de acompañamiento	Metodologías aplicadas	Oficina de control Interno
Subgerencia Administrativa y Financiera - ventanilla única y demás procesos	Respuesta de PQRS	Realizar seguimiento a PQRS	Jefe de Oficina de Control Interno	Informe de seguimiento	Informe de seguimiento	órganos de control
Proceso direccionamiento estratégico.	Registros de las acciones del proceso.	VERIFI Verificar el logro de los indicadores del proceso.	Jefe de Oficina de Control Interno	Informe de seguimiento	Resultados de los indicadores del proceso.	Proceso direccionamiento estratégico.

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		 Gobernación del Cauca
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2024/03/12	CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001	VERSIÓN: 01	PÁGINA: 4 de 7

PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	REGISTRO Y CONTROLES	SALIDA	CLIENTE
Proceso direccionamiento estratégico	Registro de acciones preventivas y oportunidades de mejora	Evaluar la eficacia de las acciones implementadas en el plan de mejoramiento externo e interno.	Jefe de Oficina de Control Interno	Matriz seguimiento	Resultados de la eficacia de las acciones.	Proceso evaluación y control-órganos de control
Proceso direccionamiento estratégico.	Resultados de la eficacia de las acciones.	ACTUAR Acompañamiento en formulación e implementar el plan de mejoramiento del proceso.	Jefe de Oficina de Control Interno – líderes de proceso	Formato de plan de mejoramiento	Registro de acciones correctivas.	Proceso evaluación y control.
Grupos de valor y partes interesadas Organismos de control	Informes de seguimiento Informes de auditorías internas o externas PQRS. Informes de ley	ACTUAR Realizar los Informes de seguimiento Informes de auditorías internas o externas. Seguimiento a PQRS. Informes de ley	Jefe de Oficina de Control Interno	Informes y matrices de seguimiento o	Publicación de informes	Grupos de valor y partes interesadas Organismos de control

PUNTOS CRITICOS DE CONTROL:



Qué se controla	Como se controla	Registro - Evidencia		Responsable
		Física	Magnética	
La ejecución del Plan Anual de Auditoria y Seguimiento a la Ejecución de los Planes de Acción.	Verificando el cumplimiento de las auditorías internas, como también las actividades contempladas en el plan de acción	x	x	Jefe de Oficina de Control Interno
La ejecución de las actividades contenidas en el plan de mejoramiento	Con reuniones de seguimientos periódicos a los planes de mejoramiento.	x	x	Jefe de Oficina de Control Interno
La actualización de la información contenida en el mapa de riesgos, junto a la evidencia de las acciones de seguimiento respectivas	Con el establecimiento de un cronograma con las fechas de seguimiento al Mapa de riesgos y su plan de manejo	x	x	Jefe de Oficina de Control Interno Oficina de Planeación

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		 Gobernación del Cauca
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2024/03/12	CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001	VERSIÓN: 01	PÁGINA: 5 de 7

La pertinencia y oportunidad en el reporte de los avances de las acciones planteadas en las estrategias del Plan anticorrupción y de atención al ciudadano.	Con el establecimiento de un cronograma con las fechas de seguimiento de los reportes de las acciones del anticorrupción y de atención al ciudadano.	.x	x	Jefe de Oficina de Control Interno Oficina de Planeación
---	--	----	---	---

INDICADORES (Ver tablero de indicadores)

Indicador	Formula	Meta	Frecuencia de Revisión	Responsable
Cumplimiento del Programa Anual de Auditoria de la vigencia	Auditorías realizadas en tiempo establecido / Auditorias programadas * 100		Trimestral	Jefe de Oficina de Control Interno
Lograr la eficacia, eficiencia y efectividad de las actividades	% de cumplimiento de los indicadores del Plan Estratégico / % de los indicadores programados del Plan Estratégico * 100	100%	Trimestral	Jefe de Oficina de Control Interno Oficina de Planeación
Generar un clima laboral basado en la autogestión, autocontrol y autorregulación que permita de forma controlada la evaluación y verificación de la gestión del Instituto	% mejora calificación FURAG / % cumplimiento cronograma de actividades de control interno		Trimestral	Jefe de Oficina de Control Interno
Informe de Evaluación de la Gestión del Riesgo	Informes de seguimiento a la Gestión de los Riesgos N° de Riesgos Materializados / N° de riesgos identificados X100		Trimestral	
Cumplimiento de informes de Ley	Informes elaborados y entregados en tiempos establecidos / Informes de Ley programados * 100	100%	Semestral	Jefe de Oficina de Control Interno

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		 Gobernación del Cauca
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2024/03/12	CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001	VERSIÓN: 01	PÁGINA: 6 de 7

GESTIÓN DEL RIESGO: (Ver Mapa de Riesgos)



Riesgo	Acciones	Frecuencia de Revisión	Responsable
Incumplimiento del cronograma de auditorías	Realizar seguimiento al programa de auditoría	Trimestral	
No entrega de informes de auditoría	Verificar la entrega de informes de todas las auditorías realizada	Anual	
Inadecuados pronunciamientos en las evaluaciones de auditoría y presentaciones inoportunas de los informes.	Solicitar la participación en seminario taller con el fin de adquirir mayores conocimientos que contribuyan a la mejora continua.	Semestral	Gerencia Subgerencia Administrativa y Financiera
Ineficacia de las Acciones implementadas para el tratamiento de los riesgos	Seguimiento periódico a las matrices de Riesgos por procesos	Trimestral	Líderes de procesos Control Interno
Posibilidad de afectación Reputacional por seguimientos inadecuados a planes de mejoramiento en cumplimiento de actividades.	Seguimiento a los planes de mejoramiento con acompañamiento profesionales idóneos, que fortalezcan el proceso.		

RECURSOS

Recurso Humano		Recurso Físicos	
Recurso	Condición	Recurso	Condición
Profesionales Especializados (funcionarios – Contratistas)	Competencia Legales	Equipos de computación e impresión- Computadores, Impresora – Scanner,	Actualizados, disponibles y en buen estado
		Herramientas de ofimática	
		Teléfono, Fax, Internet, Intranet	
		Espacio físico (oficinas) y equipos de oficina (escritorios, sillas, papelería)	Disponibles y en buenas condiciones de mantenimiento y funcionamiento
		Los recursos necesarios para el apoyo	

REQUISITOS

Legales	Documentos/Registros
Constitución Política de 1991. LEYES: Presupuesto, Ley de Plan de Desarrollo, Ley 152 de 1994, Estatuto orgánico del Plan de Desarrollo,	Plan Presupuesto Planea de acción

	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		 Gobernación del Cauca
	CONTROL INTERNO		
FECHA: 2024/03/12	CÓDIGO: EC-GCIN-CA-001	VERSIÓN: 01	PÁGINA: 7 de 7

Decreto 111 de 1995, Estatuto Orgánico de Presupuesto, Ley 489 de 1993, Decreto	
---	--

CONTROL DE CAMBIOS:

VERSIÓN	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CAMBIO REALIZADO
01	2023/12/28	Se actualizan los requisitos del Sistema de Control Interno Y MIPG.

Elaboró: DE PLANEACIÓN.	Revisó:	Aprobó: . Gerente Fecha: 2023/12/28
-----------------------------------	----------------	---

RIESGO A PLANEACIÓN

Generar un clima laboral basado en la autogestión, autocontrol y autorregulación que permita de forma controlada la evaluación y verificación de la gestión del Instituto	% mejora calificación FURAG / % cumplimiento cronograma de actividades de control interno		Trimestral	OFICINA DE PLANEACIÓN
---	---	--	------------	-----------------------