



**MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION INDEPENDIENTE**

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-C-001

**FECHA VIGENCIA:**  
2020-10-21

**VERSIÓN:** 09

**Página 1 de 7**

<b>PROCESO:</b>	Evaluación Independiente	<b>TIPO DE PROCESO:</b>	Evaluación
<b>RESPONSABLE DEL PROCESO:</b>	Jefe Oficina Control Interno de Gestión	<b>AREAS QUE LO CONFORMAN:</b>	Oficina Asesora Control Interno de Gestión
<b>OBJETIVO DEL PROCESO:</b>	Realizar asesoría, acompañamiento, evaluación, seguimiento y control al Sistema de Control Interno de la Empresa Ibaguereña de Acueducto y Alcantarillado IBAL S.A. E.S.P. OFICIAL, agregando valor e información real y oportuna, a través de las verificaciones periódicas; que sirven de base en la toma de decisiones gerenciales para el logro de los objetivos institucionales y requisitos legales vigentes.		

DESCRIPCIÓN DEL PROCESO				
PROVEEDOR	ENTRADA	ACTIVIDADES	SALIDA	CLIENTE
<b>PLANEAR</b>				
Función Pública  Organismos de Control  Todos los Procesos  Entes gubernamentales (Nacional, departamental, municipal)  Junta Directiva  Proceso de	Planes de Desarrollo Nacional, Departamental y Municipal  Estatutos y Acuerdos  Políticas y Planes de Acción e Indicativo  Direccionamiento Estratégico (Misión, Visión, Políticas del SIG, Objetivos de calidad)  Normatividad vigente  Informes y Planes de mejoramiento.  Mapa de riesgos Institucional.	<b>PLANEACIÓN DEL PROCESO</b>	Plan Anual de Auditoria de Gestión  Plan de Acción de la Oficina Control Interno.	Proceso Planeación Estratégico  Proceso de Evaluación Independiente.  Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.  Todos los procesos.



**MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION  
INDEPENDIENTE**

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-C-001

**FECHA VIGENCIA:**  
2020-10-21

**VERSIÓN:** 09

**Página 2 de 7**

Evaluación independiente	Resultados de Evaluaciones anteriores de Control Interno			
<b>HACER</b>				
Todos los procesos. Entes de control	Plan Anual de Auditoria Plan de Acción Normas Plan de Desarrollo Manuales, Procedimientos e instructivos Planes de Mejoramiento internos y externos Mapas de Riesgos Modelo de Operación por Procesos	<b>EJECUTAR AUDITORIAS DE GESTION</b>	- Informes de auditoria Planes de Mejoramiento internos y externos	Representante Legal. Todos los procesos Comité Institucional Coordinador de Control Interno
Todos los procesos. Entes gubernamentales (Nacional, departamental, municipal)	Información de los diferentes procesos Normatividad vigente Requerimientos de Entes de Control y alta Dirección	<b>CONSOLIDAR Y ELABORAR INFORMES A ENTES DE CONTROL</b>	Informes a entes de control y a la alta dirección.	Entes de control Representante Legal.



**MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION INDEPENDIENTE**

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-C-001

**FECHA VIGENCIA:**  
2020-10-21

**VERSIÓN:** 09

**Página 3 de 7**

Entes de Control (DAFP, Contraloría, Contaduría, Personería, etc.)				
<b>VERIFICAR</b>				
Departamento Administrativo de la Función Públicas-DAFP Contaduría General de la Nación	Plan Anual de Auditoria Informes auditorios Encuesta DAFP, Instructivo DAFP (Link MIPG página DAFP) Políticas Operativas Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano Formulario evaluación de control interno contable Guía Contaduría General de la Nación elaboración informe control interno contable.	<b>REALIZAR EVALUACION AL SCI Y SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE</b>	Evaluación Independiente del estado del sistema de Control Interno Informes de resultados de evaluación anual al Sistema Control Interno-SCI Informes Control Interno Contable	Representante Legal Departamento Administrativo de la Función Públicas-DAFP Contaduría General de la Nación
Todos los procesos	Planes de mejoramiento suscritos	<b>REALIZAR SEGUIMIENTO AI CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO PROCESOS, REQUERIMIENTOS, RIESGOS.</b>	Planes de Mejoramiento	Todos los procesos Entes externos de Control Representante legal



**MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION  
INDEPENDIENTE**

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**


**CÓDIGO:** EI-C-001

**FECHA VIGENCIA:**  
2020-10-21

**VERSIÓN:** 09


**Página 4 de 7**

Evaluación Independiente	Plan Anual de Auditorias	<b>SEGUIMIENTO Y VERIFICACIÓN DEL PROCESO</b>	Informes de seguimiento	Todos los procesos.  Representante Legal.
	Plan de Acción de la Oficina Control Interno.  Informes de auditoría y Seguimiento.  Informes a entes de control y a la alta dirección		Indicadores  Recomendaciones para la mejora	
<b>ACTUAR</b>				
Representar legal Lideres de los procesos Comité Institucional Coordinador de Control Interno	Informes de Auditoria Internas y externas Informes de gestión del Sistema de Control Interno Estatuto de auditoria Código de Ética Auditores Internas de Gestión	<b>EJERCER LIDERAZGO ESTRATEGICO</b>	Estatuto de Auditoria y Código de Ética Auditores Internos de Gestión Actas Comité Institucional de Coordinación de Control Interno	Representar legal Lideres de los procesos Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Todos los procesos	Invitaciones a Comités Solicitudes de asesoría Plan Anual de Auditoria	<b>REALIZAR ACOMPAÑAMIENTO Y ASESORIA FOMENTAR LA CULTURA DE AUTOCONTROL CON ENFOQUE HACIA LA PREVENCIÓN</b>	Actas Comité Institucional Correos electrónicos o intranet Coordinador de Control Interno Listado de asistencia Material didáctico (plegables, carteleras)	Todos los procesos

	<b>MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO:</b> EI-C-001
		<b>FECHA VIGENCIA:</b> 2020-10-21
		<b>VERSIÓN:</b> 09
		<b>Página 5 de 7</b>

CRITERIOS Y METODOS DE CONTROL		
DOCUMENTOS ASOCIADOS	REGISTROS	INDICADORES
<b>Procedimientos:</b> <b>EI-P-001</b> Procedimiento de Auditorías de Gestión  <b>Otros:</b> <b>EI-O-001</b> Código de Ética Auditores Internos de Gestión <b>EI-O-002</b> Estatuto de Auditoría Interna de Gestión	<b>EI-R-002</b> Plan Anual de Auditorías <b>EI-R-003</b> Plan de Auditoría Control Interno de Gestión <b>EI-R-004</b> Registro Aplicativo muestreo <b>EI-R-008</b> Visitas en Terreno <b>EI-R-009</b> Certificación de responsabilidad del auditado	Cumplimiento al Plan de Auditorias

RECURSOS					
RECURSOS			REQUISITOS DEL CLIENTE, LEGALES Y NORMATIVOS		
TALENTO HUMANO	INFRAESTRUCTURA	AMBIENTE DE TRABAJO	REQUISITOS DEL CLIENTE	NORMATIVIDAD APLICABLE AL PROCESO	REQUISITOS DE LAS NORMAS ISO 9001, ISO 14001, OHSAS 18001, MIPG
Jefe Oficina Control Interno 2 profesionales en Auditorias 1 técnico en Manejo Control Interno 1 técnico Administrativo	Oficina. Equipo de Cómputo. Inmobiliario. Dotación de Oficina Línea Telefónica	Iluminación Adecuada. Alta Ventilación. Espacio. Ergonomía. Bajo nivel de ruido.	Ver Manual del Sistema Integrado de Gestión – Capítulo 4.	Ver Nomograma del Proceso GJ-O-001	Ver Matriz de identificación de requisitos normativos (Anexo 3). Matriz de identificación de requisitos Manual del SIG)

	<b>MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION INDEPENDIENTE</b>  <b>SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b>	<b>CÓDIGO:</b> EI-C-001
		<b>FECHA VIGENCIA:</b> 2020-10-21
		<b>VERSIÓN:</b> 09
		<b>Página 6 de 7</b>

1 auxiliar de terreno					
-----------------------	--	--	--	--	--

#### POLÍTICAS DE OPERACIÓN DEL PROCESO

- Los Planes de Mejoramiento de las auditorias de gestión deben ser enviadas a la Oficina Asesora de Control Interno, dentro de diez (10) días hábiles siguientes a la comunicación del informe final de la auditoria
- Para la elaboración de informes de ley se tendrán en cuenta los parámetros establecidos en la normatividad vigente que regula la presentación de los mismos (Ley 1474 de 2011, Ley 87 de 1993, Decreto 1599 de 2005, Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano). Así mismo el funcionario delegado para la elaboración del informe será responsable hasta su entrega final.
- El fomento de la cultura de Autocontrol se realizará a partir de instrumentos como: Intranet, correo electrónico, carteleras.
- Durante el desarrollo de las auditorias y/o casos especiales se realizarán las verificaciones en terreno que se requieran.
- El Proceso de Evaluación Independiente Inicia con la elaboración del Plan Anual de Auditoria, contiene las actividades requeridas para la implementación de los 5 roles determinados a las oficinas de control interno finalizando con la evaluación del cumplimiento.

#### CONTROL DE CAMBIOS

FECHA	VERSIÓN	CAMBIO REALIZADO
24-09-2013	00	• Edición inicial del proceso
07-11-2014	01	• Se incluyen los formatos CG-R-SG-018 Solicitud de creación, modificación o eliminación de documentos y CG-R-SG-019 Consolidado Indicadores
05-02-2016	02	• Se incluyen el Procedimiento funcionamiento de Comités CG-P-SG-006 y el formato Actas de Reunión CG-R-SG-021
02-11-2016	03	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Se ajustó la caracterización al Sistema Integrado de Gestión y la normatividad aplicable, realizando el cambio de formato de la caracterización, identificando las actividades en la marco del PHVA, incluyendo las políticas de operación, entre otros.</li> <li>• Se toma como punto de partida la última versión de la caracterización del proceso</li> </ul>



**MATRIZ DE CARACTERIZACION EVALUACION INDEPENDIENTE**

**SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

**CÓDIGO:** EI-C-001

**FECHA VIGENCIA:**  
2020-10-21

**VERSIÓN:** 09

**Página 7 de 7**

		Control de Gestión, el cual se subdividió en 4 procesos (Mejora continua, evaluación independiente, aseguramiento de calidad de agua y control disciplinario)
18-01-2018	04	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se actualiza la caracterización al incluir los siguientes documentos: <b>EI-O-001</b> Código de ética de auditores internos de gestión, <b>EI-O-002</b> Estatuto de Auditoría Interna de Gestión, <b>EI-R-009</b> Certificación de responsabilidad del auditado</li> </ul>
03-12-2018	05	<ul style="list-style-type: none"> <li>Se actualiza la caracterización al incluir el formato <b>EI-R-010</b> Evaluación rendición de cuentas</li> </ul>
16-07-2019	06	Se actualizo la caracterización conforme Actualización del procedimiento conforme a la Guía de auditoria para entidades públicas – DAFP, versión 3, mayo de año 2018 y la Guía Rol de las Unidades u Oficinas de Control Interno - DAFP, versión 3, diciembre de 2018. Guía para la Administración de los Riesgos de Gestión, Corrupción y Seguridad Digital Manual Operativo Sistema de Gestión- MIPG
10-10-2019	07	Se actualiza al eliminar el formato: <b>EI-R-010</b> Evaluación rendición de cuentas
16-06-2020	08	Se actualiza al incluir los siguientes formatos para la implementación en la planificación y ejecución de la Auditorías internas de Gestión: <b>EI-R-003</b> Plan de Auditoría Control Interno de Gestión <b>EI-R-004</b> Registro Aplicativo muestreo
21-10-2020	09	Se actualiza en la caracterización la salida de la actividad realizar evaluación al SCI y sistema de control interno contable, donde se modifica informe pormenorizado por informe por Evaluación Independiente del estado del sistema de Control Interno, dando cumplimiento al Decreto 2106 de 2019