

MACROPROCESO ASOCIADO: CONTROL Y EVALUACIÓN
NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL Y AUDITORIA
OBJETIVO: Verificar que las actividades de la Federación Colombiana de Municipios se realicen de acuerdo con las estrategias, políticas, metas y objetivos establecidos por los Órganos Rectores teniendo en cuenta la estructura organizacional, planes, métodos, procesos, normas.
ALCANCE: Inicio: Elaborar planes de control y auditoría
 Fin: Presentar informes sobre los resultados de las actividades de control y auditoría

TIPO DE PROCESO:

Estratégico
 Misional
 Apoyo
 Control y evaluación

ENTRADAS		REQUISITOS	RECURSOS		SALIDAS	
INSUMO	PROVEEDORES	LEY - NTC ISO - OTROS	RRHH	INFRAESTRUCTURA	CLIENTE	PRODUCTO
Procesos y procedimientos	Direcciones y Asesorías FCM	Ley 87 de 1993	Jefe de Control Interno de Gestión	Sistemas de cómputo	Direcciones y Asesorías FCM	informes de control y auditoría
Planes y Proyectos		Decreto 1826 de 1994	Revisor Fiscal			
Resultados de auditorías internas y externas		Directiva presidencial 02 de 1994				
Marco legal aplicable a la entidad		Decreto 280 de 1996				
		Directiva Presidencial 01 de 1997				
		Decreto 2070 de 1997				
		Decreto 2145 de 1999				
		Decreto 1677 de 2000				
		Directiva Presidencial 04 de 2000				
		Decreto 2539 de 2000				
		Decreto 1537 de 2003				
		Resolución 196 de 2001 de la CGN				

ACTIVIDADES	PHVA	RESPONSABLE	DOCUMENTOS Y REGISTROS	INDICADORES
Identificar, consolidar y analizar los elementos que componen el sistema de control interno	V	Jefe de Control Interno de Gestión	Plan de control y auditoría	Nota: Los indicadores relacionados con este proceso no han sido documentados en la fecha de elaboración de esta versión y serán actualizados en una próxima versión a partir de la actualización de los planes y proyectos de la FCM.
Realizar diagnóstico del sistema de control interno	V	Jefe de Control Interno de Gestión	Informes de evaluación y auditorías	
Elaborar y divulgar plan de auditoría y control	P	Jefe de Control Interno de Gestión		
Presentar plan de auditoría a la Dirección Ejecutiva	H	Jefe de Control Interno de Gestión		
Ejecutar el plan de auditoría y control	H	Jefe de Control Interno de Gestión		
Revisar o examinar los estados financieros con la finalidad de establecer su razonabilidad	V	Revisor Fiscal		
Presentar a los Órganos Directivos de la FCM informes sobre la razonabilidad de los estados financieros	H	Revisor Fiscal		
Evaluar el desempeño y resultados del Sistema de Control Interno	V	Jefe de Control Interno de Gestión		
Presentar al Director Ejecutivo y a las áreas de la FCM el resultado de las auditorías y evaluaciones realizadas.	H	Jefe de Control Interno de Gestión		
Asesorar al Director Ejecutivo y a las áreas de la FCM sobre la implementación de acciones de mejora del sistema de control interno	H	Jefe de Control Interno de Gestión		
Presentar a los organismos de control los informes relacionados con el sistema de control interno de la FCM	H	Jefe de Control Interno de Gestión		
Definir y aplicar acciones dirigidas a lograr la efectividad del proceso de Gestión de control y auditoría	A	Jefe de Control Interno de Gestión		
Comunicar hallazgos y mecanismos de control que deben ser mejorados por las áreas de la FCM	H	Jefe de Control Interno de Gestión		

MACROPROCESO ASOCIADO: CONTROL Y EVALUACIÓN

NOMBRE DEL PROCESO: CONTROL Y AUDITORIA

OBJETIVO: Verificar que las actividades de la Federación Colombiana de Municipios se realicen de acuerdo con las estrategias, políticas, metas y objetivos establecidos por los Órganos Rectores teniendo en cuenta la estructura organizacional, planes, métodos, procesos, normas.

ALCANCE: Inicio: Elaborar planes de control y auditoría
Fin: Presentar informes sobre los resultados de las actividades de control y auditoría

Diseñar y ejecutar estrategias y actividades para el fomento de la cultura de autocontrol al interior de la Federación Colombiana de Municipios	P	Jefe de Control Interno de Gestión
Organizar y archivar los documentos de soporte del proceso de control y auditoría	H	Jefe de Control Interno de Gestión

TIPO DE PROCESO:

- Estratégico
- Misional
- Apoyo
- Control y evaluación

RIESGOS - CONTROLES

Los riesgos relacionados con este proceso no han sido documentados en la fecha de elaboración de esta versión y serán actualizados en una próxima versión.

POLITICAS DE OPERACIÓN

HISTORIAL DE ACTUALIZACIONES

FECHA	RAZÓN DE LA ACTUALIZACIÓN	VERSIÓN
28/12/2011	Versión inicial del proceso	1

ELABORADO	REVISADO
<p><i>[Signature]</i> ANAMARIA CASTAÑO ASISTENTE ADMINISTRATIVA</p>	<p><i>[Signature]</i> SANDRA MILENA TAPIAS MENA DIRECTORA NACIONAL SIMIT</p>
<p><i>[Signature]</i> LEONARDO MEZA DE LA CRUZ DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO-E</p>	
APROBADO	
<p><i>[Signature]</i> GILBERTO TORO GIRALDO DIRECTOR EJECUTIVO</p>	