 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA</p>	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

1. RESPONSABLE DEL PROCESO Jefe Oficina de Control Interno.

2. OBJETIVO:


Evaluar de manera sistemática, objetiva e independiente el Sistema de Control Interno, mediante un enfoque basado en riesgos, desarrollando los roles asignados a la Oficina de Control Interno conforme a la normativa vigente, a fin de determinar su eficacia, eficiencia y efectividad. Lo anterior, orientado a fortalecer la cultura de autocontrol y aportar al mejoramiento continuo institucional.

3. ALCANCE

Inicia con la formulación del Plan Anual de Auditoría (PAA), continúa con la ejecución de actividades orientadas a la verificación del Sistema de Control Interno, mediante el análisis de la aplicación de los criterios previamente establecidos, y finaliza con la comunicación de los resultados y las recomendaciones a las distintas líneas de defensa y a las partes interesadas.

4. DOCUMENTOS ASOCIADOS

Tipo Documental	Código	Nombre del Documento
Procedimiento	122-P-01	Plan Anual de Auditoría
Procedimiento	122-P-02	Auditoría Interna, Informe de Seguimiento o de Ley
Procedimiento	122-P-03	Formulación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento
Guía	122-G-01	Apoyo en el Relacionamiento con los Entes de Control y Vigilancia

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

5. ELEMENTOS DEL PROCESO

PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (U Externo / U Interno / Parte interesada)		
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable				
Externo	Entidades Públicas Ciudadanía	Lineamientos Normatividad PQRS	P	Identificar los factores críticos de los procesos, productos y proyectos, requisitos del sistema de gestión, requisitos legales y contractuales y otros requisitos de la organización, necesidades y expectativas de las partes interesadas, nivel de desempeño de las áreas a auditar, riesgos y resultados de auditorías previas.	Oficina de Control Interno	Plan Anual de Auditoría	Usuario Externo	Entidades públicas Ciudadanía Alta Dirección (línea estratégica) Demás procesos del Sistema de Gestión de la Calidad: Primera Línea de Defensa
Interno	Demás procesos del Sistema de Gestión de la Calidad	Plan de Auditoría aprobado y firmado Información y sistemas de información	P	Formular el Plan Anual de Auditoría de acuerdo con procesos críticos y relevantes (Enfoque basado en riesgos).	Oficina de Control Interno			
Interno	Gestión del Riesgo Gestión de Cumplimiento Gestión de Tecnología de la Información	Mapa de Riesgos Institucional	P	Evaluar resultados de la gestión de las dependencias	Oficina de Control Interno			
Interno	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI) (tercera línea de defensa)	Direccionamiento Estratégico y Políticas	H	Desempeñar la función de Secretaría Técnica del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	Oficina de Control Interno			



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		


PROVEEDORES (Interno / Externo)		ENTRADAS	PROCESO		SALIDAS	USUARIOS (U Externo / U Interno / Parte interesada)		
			Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable		U Externo	U Interno / Parte interesada	
Interno	Demás procesos del Sistema de Gestión de la Calidad	Informes del ejercicio auditor	H	Ejecutar las actividades del Plan Anual de Auditoría a través del ejercicio auditor.	Oficina de Control Interno	Informes de auditoría	Usuario Interno	Alta Dirección
	Entes de control	Informes de auditoría						Demás procesos del Sistema de Gestión de la Calidad
Externo	Entes de control	Informes de auditoría				Informes de Seguimiento o de Ley	Usuario Externo	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno
Interno	Alta Dirección	01-P-06 Planeación, seguimiento y mejora de la gestión	V	Aplicar los mecanismos de seguimiento, medición y control del desempeño del proceso	Oficina de Control Interno	Documentos o actas de seguimiento a la gestión (Plan anual de auditoría)	Usuario Interno	Entes de control
	Direccionamiento estratégico	Resultados de encuestas de satisfacción						Entidades públicas
	Evaluación del sistema de control interno	Informes de auditorías						Alta Dirección
	Gestión de riesgo	Informes de seguimiento a la gestión del riesgo						Entes de Control
	Evaluación del sistema de control interno	Mediciones de la calidad y oportunidad de los servicios en					Usuario externo	Partes Interesadas



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE HACIENDA

TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

PROVEEDORES (Interno / Externo)	ENTRADAS	PROCESO			SALIDAS	USUARIOS (U Externo / U Interno / Parte interesada)	
		Actividades clave (ciclo PHVA)	Dependencia / Instancia Responsable				
	los diferentes canales de servicio						
Externo	Entes de control	Informes de auditorías, seguimientos y resultados de mediciones				Parte interesada	Entes de Control
Interno	Pagos Alta Dirección Direccionamiento estratégico Evaluación del sistema de control interno Gestión de riesgo	Resultados de gestión Resultado de auditorías Rendición de cuentas Informe de Índice de Desempeño Institucional Resultados de encuesta de satisfacción	A	Formular e Implementar las acciones de mejoramiento con base al resultado de la gestión Oficina de Control Interno	Acciones de mejora o correcciones formuladas e implementadas	Usuario Interno	Pagos Evaluación del sistema de control interno Gestión de riesgo
Externo	Entes de Control	Informes de auditorías				Parte Interesada	Entes de Control

 ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		


6. SALIDAS DEL PROCESO

SALIDA	REQUISITO	CARACTERÍSTICAS DE CALIDAD (nombre y descripción)	Límite máximo de incidencias de SNC (%)
Plan Anual de Auditoría (PAA)	Legal	Cumplimiento: a lo establecido en el artículo 323 del Decreto único Sectorial 640 de 2025	NA
Informes de Auditoría, Informes de Seguimiento o de Ley	Legal	Cumplimiento: a lo establecido en el artículo 323 del Decreto único Sectorial 640 de 2025	NA
	Usuario	Claridad: El informe debe contar con los resultados claros que permitan elaborar los planes de mejora respectivos	
	Organizacional	Oportunidad: De acuerdo con lo establecido en el cronograma del PAA	
Seguimiento a Planes de Mejoramiento Internos y Externos	Legal	Cumplimiento a lo establecido en la Resolución Reglamentaria 019 de 2025 de la Contraloría de Bogotá	NA
Actas del Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Informe de seguimiento al cumplimiento del PAA	Legal	Cumplimiento a lo establecido en la Resolución Interna 0000185 de 2025	NA

7. MEDICIÓN

Entre los instrumentos de medición se encuentran los indicadores y medición de los niveles de satisfacción de los grupos de valor, los cuales pueden consultarse en los siguientes enlaces:

<ul style="list-style-type: none"> ✓ Cumplimiento del plan anual de auditoria ✓ Seguimiento a los planes de mejoramiento internos y externos ✓ Acciones del plan de mejoramiento interno próximas a vencer gestionadas con oportunidad 	MÓDULO INDICADORES	Medición de la Satisfacción de los Grupos de Valor	ENCUESTA SATISFACCIÓN
---	------------------------------------	--	---------------------------------------

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA</p>	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

7.1 Articulación Planeación Institucional

✓ Plan Anual de Auditoría

✓ Actividad de seguimiento
descritas en el PAA como
tercera línea

[PLANEACIÓN INSTITUCIONAL](#)

8. RIESGOS

La gestión de los riesgos (Estratégicos, Operativos, Seguridad de la Información, Continuidad de Negocio, Legales, Reputaciones, de Corrupción) asociados al proceso, así como los controles a que haya lugar se realizan en el marco de las políticas, procedimientos, normatividad y herramientas aplicables, los cuales pueden consultarse en los siguientes enlaces:

[RIESGOS](#)

[ACTIVOS DE INFORMACIÓN](#)

9. DOCUMENTACIÓN LEGAL Y REGLAMENTARIA

La Documentación legal y reglamentaria se encuentra consignada en el normograma de la Entidad.

[NORMOGRAMA](#)

10. RECURSOS


Recursos necesarios para el desarrollo de las actividades del proceso

HUMANOS

Planta de Personal Secretaría Distrital de Hacienda
([Estructura Orgánica SDH](#))

INFRAESTRUCTURA

Sedes de operación de la Secretaría Distrital de Hacienda

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA</p>	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

([Directorio de sedes](#))

Atención Presencial ([SuperCADES](#))

FINANCIEROS

Presupuesto de funcionamiento y/o inversión

([Plan Anual de Adquisiciones - PAA](#))

TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN


Hardware: equipos de cómputo, multimedia
Software MIGEMA: planes, auditorías, mejoramiento e indicadores

OTROS


No aplica

11. CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS
1	24/12/2009	N.A.
2	25/11/2010	Se incorpora el Procedimiento Monitoreo y Seguimiento a Comunicaciones Institucionales Relativas a la Intermediación en el Mercado de Valores en la SDH, y se actualiza la normatividad del proceso. Se actualiza la caracterización del proceso a la versión 5 del formato 01-F.03.
3	25/11/2011	Se modifica en el encabezado el título del documento; se actualizan y ajustan las entradas y las salidas del proceso; se actualizan los indicadores; se incorpora el Procedimiento 71-P-04 Auditoría Interna de Calidad, en reemplazo del Procedimiento 06-P-01; y se actualiza la normatividad legal y reglamentaria relacionada con el proceso.
4	05/09/2012	Se incorporan el procedimiento 71-P-05 Formulación y seguimiento de planes de mejoramiento y el instructivo 71-I-03 Reporte de avance y/o cumplimiento de planes de mejoramiento. Se adiciona en las salidas del proceso el Plan de mejoramiento. Se actualiza la documentación legal y reglamentaria de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.
5	10/12/2012	Se actualiza el nombre del proceso al cambiar de Evaluación del Sistema Integral de Control Interno por el de Evaluación del Sistema Integral de Gestión de la SDH, y del Procedimiento 71-P-03 Monitoreo o Seguimiento de la Gestión de la SDH en la Intermediación del Mercado de Valores.
6	07/05/2015	Se modifica el título del documento. Revisión y actualización de la documentación, Procedimientos, formatos e instructivos. Modificación de la relación de empleos asociados al Proceso y responsable del mismo.

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA</p>	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

VERSIÓN	FECHA	DESCRIPCIÓN DE CAMBIOS
7	03/11/2015	Se modifica el formato del documento y se adaptó al mismo. Se revisó y modificó el objetivo y el alcance del proceso Se renombro el Procedimiento de Auditoría Interna de Calidad como Auditoría Interna Sistema Integrado de Gestión y los documentos conexos.
8	18/01/2017	Se revisó y ajustó la redacción del objetivo y del alcance Se elimina la “Guía para la realización del informe de auditoría interna – 71-G-01” Se ajusta el capítulo 4 y las actividades del capítulo 5 “Ciclo del Proceso”, de acuerdo con el quehacer de la Oficina.
9	28/06/2019	Se elimina el procedimiento Auditoría Interna al Sistema Integrado de Gestión 71-P-04, éste queda a cargo de la Oficina Asesora de Planeación. Se actualiza términos: Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y Plan Anual de Auditoría Se actualiza la caracterización de proceso al formato establecido 01-F.03 V.11
10	03/05/2022	Se actualiza el código del proceso y sus anexos: se cambia CPR-71 por CPR-122, el objetivo y el alcance. Se modifica el procedimiento de Plan Anual de Auditoría 122-P-01, Auditoría, evaluación y seguimiento a la Gestión 122-P-02, se elimina el procedimiento de “Formulación y seguimiento a planes de mejoramiento 71-P-05”, debido a que la formulación y el seguimiento de las acciones de los planes de mejora se encuentra inmersos en el procedimiento 01-P-05 actividad 23 “Formular acciones de mejora” del proceso de Direccionamiento Estratégico CPR-01; y se crea el instructivo 122-I-01 Evaluación a la Gestión de las Dependencias. Se actualizan los formatos relacionados en cada procedimiento del Proceso 122.
11	26/11/2025	Se ajusta el nombre del proceso Se actualiza el numeral 4 documentos asociados: se actualiza el nombre del 122-P-02 por Auditoría Interna, Informes de Seguimiento o del Ley, se incluye el 122-P-03 Formulación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento y la 122-G-01 Apoyo en el Relacionamiento de los entes de control y seguimiento. Se incluye el indicador: Acciones del Plan de Mejoramiento Interno Próximas a Vencer Gestionadas con Oportunidad. Se incluyeron las salidas del proceso.
12	28/05/2026	Se realizan ajustes de forma en todo el documento, incluyendo el tipo y tamaño de letra. Así mismo, se revisan y actualizan los nombres de los procesos, se eliminan las referencias a códigos de procesos y se incorporan actividades correspondientes a las fases de Verificar y Actuar del ciclo PHVA. Adicionalmente, se actualizan los hipervínculos y se reemplaza el concepto de macroproceso por grupo de gestión. Se eliminan referencias a macroprocesos (CM)

 <p>ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C. SECRETARÍA DE HACIENDA</p>	TÍTULO DEL PROCESO: EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO CPR-122	VERSIÓN 12
	GRUPO DE GESTIÓN AL QUE PERTENECE: NO APLICA	VIGENTE A PARTIR DE 28/05/2026	
	TIPO DE DOCUMENTO: CARACTERIZACIÓN DE PROCESO		

12. APROBACIÓN

ELABORÓ / ACTUALIZÓ	REVISÓ	APROBÓ
Jorge Alexander Torres Cuitiva Profesional Universitario	Yolman Julián Sáenz Santamaría Jefe Oficina de Control Interno	Yolman Julián Sáenz Santamaría Jefe Oficina de Control Interno