
	MANUAL DE PROCESOS CARACTERIZACION		
	Proceso: CF – Control Fiscal	Código: MP-02-CF	Versión: 01


OBJETIVO	Ejercer la vigilancia de la gestión fiscal de las entidades públicas y de los particulares que administren fondos o bienes de la Nación en forma posterior y selectiva enmarcados en un control financiero, de gestión y de resultados; fundado en la eficacia, eficiencia, la economía, la equidad y la valoración de los costos ambientales.
ALCANCE	Aplica a todos los entes o sujetos a auditar de conformidad a los parámetros establecidos en la normatividad vigente y en las guías e instructivos de uso general. Inicia desde la fase de planeación hasta la generación y entrega de informes definitivos.

INSUMO		PH VA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	RESULTADO	
PROVEEDOR	ENTRADA				SALIDA	CLIENTE
Alta Dirección Sujetos de control Entes de vigilancia y control Proceso de: • Participación Ciudadana	Plan estratégico Plan de acción Cuenta Anual (<i>rendida por los sujetos de control</i>) Informes de aplicativos y otros de entidades gubernamentales Planes de mejoramiento Denuncias Ejecución del Plan General de Auditorias (<i>vigencia anterior</i>)	P	Identificar los lineamientos del direccionamiento para la gestión del proceso Proyectar el Plan de acción de la vigencia Analizar las denuncias recibidas Proyectar el Plan General de Auditorias Conformar los equipos de trabajo Examinar los riesgos y las estrategias para la mitigación del riesgo institucional y anticorrupción relacionado con el proceso	Líder del proceso y funcionarios asignados	Resolución de adopción del Plan General de Auditorias. Conformación de equipos de trabajo Plan de acción	Alta Dirección Sujetos de control Entes de vigilancia y control Procesos de: • Planeación • Evaluación y Control Partes interesadas
Alta Dirección Sujetos de control Entes de vigilancia y control Procesos de: • Planeación • Evaluación y Control Partes interesadas	Cuenta anual (<i>formatos diligenciados</i>) Informes Plan General de Auditorias "PGA" Información de los sujetos de control Denuncias Software SERCA, COBRA y SICOF	H	Ejecutar el Plan General de Auditorias (<i>de conformidad a la normatividad vigente en las fases de planeación- ejecución - informe</i>) Generar el registro mensual de la deuda pública Adelantar las acciones para mitigar los riesgos institucionales y anticorrupción del proceso Dar cumplimiento al plan estratégico y al plan de acción del proceso.	Líder del proceso y funcionarios asignados	Informe de Auditorias Hallazgos (<i>administrativos, fiscales-penales-disciplinarios</i>) Informes de Ley: (<i>fiscal y financiero, medio ambiente, deuda pública</i>) Otros Informes: de gestión, del riesgo.	Alta Dirección Sujetos de control Entes de vigilancia y control Procesos de: • Planeación • Evaluación y Control • Responsabilidad Fiscal, • Participación Ciudadana Sancionatorio y Coactivo


	MANUAL DE PROCESOS CARACTERIZACION		
	Proceso: CF – Control Fiscal	Código: MP-02-CF	Versión: 01

INSUMO		PH VA	ACTIVIDADES	RESPONSABLE	RESULTADO	
PROVEEDOR	ENTRADA				SALIDA	CLIENTE
Alta Dirección Sujetos de control Entes de vigilancia y control Procesos de: • Planeación • Evaluación y Control • Responsabilidad Fiscal, • Participación Ciudadana • Sancionatorio y Coactivo	Informe de Auditorias Hallazgos (<i>administrativos, fiscales-penales- disciplinarios</i>) Informes de Ley: (<i>fiscal y financiero, medio ambiente, deuda pública</i>) Otros Informes: de gestión, del riesgo	V	Seguimiento al cumplimiento del plan General de Auditorias Territorial Seguimiento al cumplimiento del plan de acción	Líder del proceso y funcionarios asignados	Identificación de las oportunidades de mejora	Alta Dirección SGC
Alta Dirección SGC	Identificación de las oportunidades de mejora	A	Implementar correcciones, acciones correctivas, preventivas y de mejora según los resultados obtenidos en la verificación.	Líder del proceso y funcionarios asignados	Acciones de Mejora, Correcciones, Acciones Correctivas y preventivas	Alta Dirección SGC

Responsable: Dirección Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente		
SEGUIMIENTO Y CONTROL	SICOF- tablero de control del PGA	INDICADOR(ES)
		Aplican los indicadores expresados en el plan de acción de cada vigencia, condensados en la matriz de calidad.

	MANUAL DE PROCESOS CARACTERIZACION		
	Proceso: CF – Control Fiscal	Código: MP-02-CF	Versión: 01

DOCUMENTOS SOPORTE	REGISTROS	
INTERNA	RCF-01 Matriz Criterios de Riesgo Fiscal	RCF-30 Certificado de Deuda Pública
Documentos:	RCF-02 Memorando de Asignación	Registros generados por los aplicativos de registro de deuda pública
MC-01 Manual de calidad	RCF-03 Carta Presentación Ante el Auditado	Formatos de los Informes y Revisión de cuentas.
MP-02 Manual de Procesos	RCF-04 Carta Salvaguarda	
Procedimientos:	RCF-05 Matriz Eval. Control fiscal interno	
PCF-01– Planeación, Ejecución e Informe de Auditoría	RCF-06 Aplicativo Muestreo	
PCF-02– Revisión de Cuentas	RCF-07 Programa de Auditoría	
PCF-03– Informe Fiscal y Financiero	RCF-08 Plan de Trabajo	
PCF-04– Informe del Medio Ambiente	RCF-09 Cronograma Ejecución e Informe	
PCF-05– Deuda Publica	RCF-11 Informe Modalidad Regular	
Instructivos, Guías, y Especificaciones N/A	RCF-12 Informe Modalidad Especial y Exprés	
Software del usuario de los aplicativos	RCF-13 Entrega Hallazgos Fiscales	
	RCF-14 Autoevaluación Equipo Auditor	
EXTERNA	RCF-15 Evaluación de la Auditoría Realizada	
NTC GP 1000:2009	RCF-16 Requerimiento documentación e Información	
NTC ISO 9001:2008	RCF-17 Mesa de Trabajo	
GESTION DEL RIESGO	RCF-18 Memorando de Asignación A Exprés	
Mapa de Riesgos Institucional	RCF-19 Informe Preliminar Auditoría Exprés	
Mapa de Riesgos Anticorrupción	RCF-20 Informe Definitivo Auditoría. Exprés	

	MANUAL DE PROCESOS CARACTERIZACION		
	Proceso: CF – Control Fiscal	Código: MP-02-CF	Versión: 01

REQUISITOS A CUMPLIR	
LEGALES: Remítase al Normograma (RGJ-04)	
NORMA NTC ISO 9001:2008 Y NTC GP 1000:2009	
4 Sistema de Gestión de la Calidad 4.1 Requisitos Generales 4.2 Gestión Documental 7. Realización del Producto 7.1 Planificación de la realización del producto 7.5 Producción y prestación del servicio 7.5.1. Control de la producción y de la prestación del servicio 7.5.2 Validación de los procesos de la producción y de la prestación del servicio	7.5.3 Identificación y trazabilidad 7.5.5 Preservación del producto y/o servicio 8. Medición, Análisis y Mejora 8.1 Generalidades 8.2 Seguimiento y Medición 8.2.3 Seguimiento y Medición de los procesos 8.2.4 Seguimiento y Medición del producto y/o servicio 8.4 Análisis de datos 8.5 Mejora