

	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-P01
	PROCEDIMIENTO	Evaluación del Sistema de Control Interno	VERSIÓN	02

1. OBJETIVO

Establecer los lineamientos corporativos que, permitan evaluar la efectividad del proceso de Control Interno con el objeto de dar cumplimiento con los objetivos misionales de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P.

2. ALCANCE

Este procedimiento aplica a todos los procesos de la Empresa de Servicios Públicos del Distrito de Santa Marta ESSMAR E.S.P., el cual permite desarrollar y mantener la cultura de autocontrol a través de la aplicación de los principios y fundamentos de Control Interno.

Inicia con la revisión de los lineamientos emitidos por el Departamento Administrativo de la Función Pública DAFP y finaliza con publicación en la página web de la entidad de los resultados.

3. RESPONSABLES

El responsable de la implementación y ejecución de este procedimiento estará a cargo del Asesor de la Oficina de Control Interno de la ESSMAR E.S.P.

Los responsables (responsable o Rol/Dependencia) de la ejecución de las actividades están identificados en el ítem 6 (Descripción de actividades).

4. DEFINICIONES

- **Acción correctiva:** Acción para eliminar la causa de una no conformidad y evitar que vuelva a ocurrir.
- **Auditoría interna:** permite realizar un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operaciones y resultados de una Entidad. Así mismo, permite emitir juicios basados en evidencias sobre los aspectos más importantes de la gestión, los resultados obtenidos y la satisfacción de los diferentes grupos de interés (Departamento Administrativo de la Función Pública, Decreto número 1599 de 2005, 121).
- **Control Interno:** Se entiende por control interno el sistema integrado por el esquema de organización y el conjunto de los planes, métodos, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una entidad, con el fin de procurar que todas las actividades, operaciones y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos". (Concepto 143331 de 2020 Departamento Administrativo de la Función Pública)

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
Nombre: Andrea Martínez Avendaño	Nombre: Luis G. Lozano S	Nombre: Luis Alberto Delgado Lozano
Cargo: Técnico Administrativo Fecha: 11/04/2022	Cargo: Coordinación SIG Fecha: 11/04/2022	Cargo: Asesor de Control Interno Fecha: 12/04/2022

	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-P01
	PROCEDIMIENTO	Evaluación del Sistema de Control Interno	VERSIÓN	02

- **DAFP:** Departamento Administrativo de la Función Pública
- **MECI:** Modelo Estándar de Control Interno

5. GENERALIDADES

- El Departamento Administrativo de la Función Pública, define los lineamientos para que la oficina de Control Interno realice el proceso de evaluación independiente a través de los cronogramas y disposiciones que se definan en cada periodo.
- La Oficina de Control Interno, será una unidad funcional que asesorará al gerente con respecto a las adecuaciones y correctivos que se tengan que implementar en los procesos de la organización.
- El comité de Control Interno brindará asesoría sobre el proceso de implementación y funcionamiento de control interno en la ESSMAR E.S.P.
- El asesor de Control Interno desarrollará los informes, previa aplicación de los procesos de autoevaluación en el ejercicio de control, como también producto de las auditorías internas, planes de mejoras suscritos con los entes de control.
- Las comunicaciones internas que se deprendan con ocasión a la aplicación de este procedimiento, se tramitaran siguiendo los lineamientos definidos en el [GD-P01 Procedimiento recepción, radicación y tramites de correspondencias internas y externas](#).
- Este documento hace parte del Sistema Integrado de Gestión de la ESSMAR E.S.P. "SIGES"; se elaboró teniendo en cuenta los lineamientos definidos en la [SI-G01 Guía de Elaboración y Control de Documentos y Registros](#).

6. DESCRIPCIÓN DE ACTIVIDADES

No.	Descripción de la Actividad	Responsable o Rol/Dependencia	Registros
1	<p><u>Revisar los lineamientos emitidos por la DAFP:</u></p> <p>Revisa los fundamentos periódicamente que emite el Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP., para acogerlos y aplicarlos en el proceso de evaluación independiente del estado del sistema de control interno realizado en la ESSMAR E.S.P.</p>	Asesor de Control Interno/Oficina de Control Interno	N/A

 EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DEL DISTRITO DE SANTA MARTA	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-P01
	PROCEDIMIENTO	Evaluación del Sistema de Control Interno	VERSIÓN	02

No.	Descripción de la Actividad	Responsable o Rol/Dependencia	Registros
2	<p><u>Procesar la información:</u></p> <p>Organiza la información según los requerimientos exigidos por la DAFP haciendo el análisis correspondiente de su adopción y aplicación.</p>	Interno/Oficina de Control Interno	N/A
3	<p><u>Diligenciar formato del DAFP:</u></p> <p>Diligenciar el formato establecido por la DAFP en cada uno de sus componentes. Para ello la DAFP utiliza el Formato de evaluación Independiente del Sistema de control Interno.</p>	Asesor de Control Interno/Oficina de Control Interno	Formato de evaluación Independiente del Sistema de control Interno, establecido por el DAFP
4	<p><u>Análisis y explicación de resultados:</u></p> <p>Analiza el nivel de cumplimiento de cada componente y se realiza la explicación de las debilidades y fortalezas de cada uno.</p>	Asesor/Oficina de Control Interno	Formato de evaluación Independiente del Sistema de control Interno, establecido por el DAFP
5	<p><u>Publicación de resultados de la evaluación:</u></p> <p>Se remite al grupo de TIS'C para ser publicado en la página web según lo establecido en la ley 1474 de 2011, Art. 9 Modificado por el Decreto 2106 de 2019 Art. 156 y Circular Externa No. 100-006 de 2019.</p>	TIC'S	N/A

7. BASE LEGAL

Tipo de Norma	Entidad que Emite	Nº Identificación	Fecha de Expedición	Descripción de artículos, capítulos o partes de la Norma que aplican al documento
LEY	Congreso de Colombia	1474	12 de julio de 2011	"Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la gestión pública"

	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-P01
	PROCEDIMIENTO	Evaluación del Sistema de Control Interno	VERSIÓN	02

Tipo de Norma	Entidad que Emite	Nº Identificación	Fecha de Expedición	Descripción de artículos, capítulos o partes de la Norma que aplican al documento
DECRETO	Presidencia de la republica	2101	22 de noviembre de 2019	“Por lo cual se dictan normas para simplificar, suprimir y reformar tramites, procesos y procedimientos innecesarios existentes en la administración pública.
CRICULAR EXTERNA	DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA FUNCION PUBLICA	100-006	19 de diciembre de 2019	“Lineamientos generales para el informe semestral de evaluación independiente del estado del sistema de control interno-decreto 2106 de 2019”

8. DOCUMENTOS RELACIONADOS

- SI-G01 Guía Elaboración y Control de Documentos y Registros
- GD-P01 Procedimiento recepción, radicación y tramites de correspondencias internas y externas.
- NTC ISO 9000:2015 Sistemas de Gestión de la Calidad. Fundamentos y Vocabulario
- NTC ISO 9001: 2015 Sistemas de Gestión de la Calidad. Requisitos
- NTC ISO 9011: 2018 Directrices para la auditoría de los sistemas de gestión
- Manual Técnico del Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano MECI

9. REGISTROS Y/O FORMATOS

Identificación		Almacenamiento (Archivo de gestión)		Protección	Recuperación (clasificación para consulta)	Disposición (Acción cumplido el tiempo de retención)
Código Formato	Nombre	Lugar y Medio	Tiempo de Retención	Responsable de Archivarlo		
N/A	Lineamientos de la DAFP en materia de evaluación y seguimiento de CI	Oficina de Control Interno Impreso, Digital	Permanente	Oficina de Control Interno	Fecha	N/A

	PROCESO	EVALUACIÓN Y CONTROL	CÓDIGO	CI-P01
	PROCEDIMIENTO	Evaluación del Sistema de Control Interno	VERSIÓN	02

10. CONTROL DE CAMBIOS

Versión	Fecha	Ítem Modificado	Descripción
01	13/01/2021	Item No. 6 Descripción de Actividades	Se ajustaron la descripción de las actividades
		Item No. 7 Base Legal	Se hizo actualización de las disposiciones normativas

11. ANEXOS

Si aplica

