



**PROCESO DE MEDICIÓN, ANÁLISIS Y MEJORA  
CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-MM-01

Versión: 7

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 30-09-2013

Página 1 de 6

**OBJETIVO:** Diseñar y aplicar las herramientas de control para garantizar el análisis y mejora de los procesos de la entidad.

| PROVEEDOR   | ENTRADA  | ACTIVIDADES  | SALIDA  | CLIENTE             | DOCUMENTO APLICABLE   | REGISTRO   |
|---|--|--|---|---------------------|---|--|
| <b>-Proceso de Gestión Gerencial.</b><br><b>-Proceso de Direccionamiento Estratégico.</b><br><b>-Todos los procesos</b> | -Planes de Mejoramiento<br>-Planes de Acción<br>-Informes de Control Interno<br>-Informes de Revisión por la Dirección<br>-Normatividad Vigente.<br>- Auditorías internas anteriores<br>-Políticas | -Planeación de auditorías internas   | -Programa anual de Auditorías elaborado   | Todos los procesos  | -Normatividad Vigente<br>-PR-MM-02 Procedimiento auditorías internas                                      | -FO-MM-05 Programa anual de auditoría.   |
| <b>Todos los procesos</b>   | -Programa anual de Auditorías.   | Ejecución de Auditorías:<br>-Planificación<br>-Gestión<br>-Seguimiento<br>-Evaluación. | Auditoría interna:<br>-Notificación<br>-Plan de Auditoría<br>-Informe Preliminar de Auditoría<br>-Informe Final de Auditoría<br>-Planes de Mejoramiento | -Todos los procesos | -PR-MM-02 Procedimiento auditorías internas<br>-PR-DE-04 Procedimiento Acciones Correctivas y Preventivas | -FO-MM-06 Plan de Auditoría.<br>-FO-MM-09 Lista de Verificación (si es auditoría de Calidad)<br>- Papeles de trabajo<br>-FO-MM-12 Evaluación Desempeño |



**PROCESO DE MEDICIÓN, ANÁLISIS Y MEJORA  
CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-MM-01

Versión: 7

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 30-09-2013

Página 2 de 6

|                           |  |  |   |                    |   |   |
|---------------------------|--|--|---|--------------------|---|---|
|                           |  |  |   |                    |   | Auditores Internos<br>-FO-DE-05<br>Acciones correctivas, preventivas, plan de mejoramiento.<br>-FO-MM-10<br>Informe de Auditoría. |
| <b>Todos los procesos</b> | Informe de autoevaluación del control y a la gestión | -Revisión de los informes entrantes<br>-Consolidación del informe de autoevaluación de todos los procesos<br>-Análisis de datos<br>-Propuesta y/o toma de acciones de mejora | -Informe de seguimiento de procesos e indicadores.<br>-Solicitud de planes de mejora. | Todos los procesos | -PR-MM-01<br>Procedimiento autoevaluación del control y a la gestión<br>-PR-DE-04<br>Procedimiento Acciones Correctivas y Preventivas | -Informe de autoevaluación del control y a la gestión.<br>-FO-DE-05<br>Acciones correctivas, preventivas, plan de mejoramiento.   |

DOCUMENTO CONTROLADO



**PROCESO DE MEDICIÓN, ANÁLISIS Y MEJORA  
CARACTERIZACIÓN**

Código: DG-MM-01

Versión: 7

Fecha elaboración: 21-08-08

Fecha de Revisión: 30-09-2013

Página 3 de 6

|   |   |  |   |  |   |   |
|---|---|--|---|--|---|---|
| <p><b>-Todos los procesos.</b><br/><b>-Organismos de Control.</b></p> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Cronograma de actividades de Control Interno.</li> <li>- Resultados del Programa de Auditorías Internas.</li> <li>-Informes de autoevaluaciones.</li> <li>-Informes de Revisión por la Dirección.</li> <li>-Cronograma legal de informes</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Asesoría, acompañamiento, apoyo en la implementación, desarrollo y mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno.</li> <li>-Fomento de la cultura de autocontrol.</li> <li>-Relación con los entes externos : Presentación de informes</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informes (Gestión y de resultados).</li> <li>-Consolidados y/o informes a los entes externos.</li> <li>-Registros de socialización y sensibilización</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Organismos de Control.</li> <li>-Procesos responsables.</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Normatividad Vigente de presentación de informes</li> <li>- MECI</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>-Informes de cumplimiento legal</li> <li>- Actas de reunión</li> <li>- Sensibilizaciones realizadas</li> </ul> |
|---|---|--|---|--|---|---|

DOCUMENTO CONTROLADO



**PROCESO DE MEDICIÓN, ANÁLISIS Y MEJORA  
CARACTERIZACIÓN**


|                               |
|-------------------------------|
| Código: DG-MM-01              |
| Versión: 7                    |
| Fecha elaboración: 21-08-08   |
| Fecha de Revisión: 30-09-2013 |
| Página 4 de 6                 |

|   |   |                                      |   |  |                                 |  |
|---|---|--------------------------------------|---|--|---------------------------------|--|
| <b>Todos los procesos y organismos de control</b> | Planes de mejoramiento suscritos internos y externos. | Seguimiento a planes de mejoramiento | - Informes de seguimiento a planes de mejoramiento externos e internos. | -Organismos de Control.<br>-Procesos responsables. | PR-MM-03 Planes de mejoramiento | FO-DE-05 Formato de acciones correctivas, preventivas, meras correcciones y planes de mejoramiento Y/O actas de seguimiento. |
|---|---|--------------------------------------|---|--|---------------------------------|--|

| NTC GP 1000:2009<br>NTC ISO 9001:2008   | MECI 1000:2005   |
|---|--|
| 1.2 - 1.3 - 2.1 - 4.1 - 4.2.1 - 4.2.2 - 4.2.3 - 4.2.4 - 5.1.a - 5.3.e - 5.4.1 - 5.6.2 - 6.2.1 - 6.2.2.d - 7.4.1 - 5.4.1 - 8.2.2 - 8.2.3 - 8.2.4 - 8.4 - 8.5 | 1.1. - 2.1 - 2.2 - 2.3 - 2.4 - 2.5 – numeral 3 1.1.1 - 1.3 - 2.1. (2.1.1. al 2.1.5.) - 2.2 - 3.1 - 3.2 - 3.3 – 4 - 5.2 - 5.3 - 5.5 - 6 |

**NORMOGRAMA**

- Constitución Política de 1991
- Ley 87 de Noviembre 29 de 1993, artículo 4, literales a, b y c, artículo 8. "Por la cual se establecen normas para el ejercicio del Control Interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".
- Ley 872 de 2003, "Por la cual se crea el Sistema de Gestión de la Calidad en la rama ejecutiva del poder público y en otras entidades prestadoras de servicios".
- Ley 489 de diciembre 29 de 1998, Estatuto Básico de la organización y funcionamiento de la administración pública. Se crea el Sistema Nacional de Control Interno.

|   |   |                               |
|---|---|-------------------------------|
|  <p>CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA<br/>MORALIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DEL CONTROL FISCAL</p> | <b>PROCESO DE MEDICIÓN, ANÁLISIS Y MEJORA<br/>CARACTERIZACIÓN</b> | Código: DG-MM-01              |
|   |   | Versión: 7                    |
|   |   | Fecha elaboración: 21-08-08   |
|   |   | Fecha de Revisión: 30-09-2013 |
|   |   | Página 5 de 6                 |

- Ley de archivo y correspondencia 594 de 2000.
- Decretos 1737, 1738 y 2209 de 1998, “Por los cuales se expiden medidas de Austeridad y eficiencia del gasto Público y se someten a condiciones especiales la asunción de compromisos por parte de las entidades públicas que manejan recursos del tesoro público”.
- Decreto 2145 de 1999, “Por el cual se dictan normas sobre el Sistema Nacional de Control Interno de las entidades y organismos de la administración Pública del orden nacional y territorial y se dictan otras disposiciones” y Decretos reglamentarios.
- Decreto 1826 de agosto 3 de 1994, “Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993”.
- Decreto 1599 de mayo de 2005, “Por el cual se adopta el Modelo Estándar de Control Interno para el Estado Colombiano”.
- Decreto 2913/05 Por el cual se modifica el Decreto 2621 de 2006. Para implementar el Modelo Estándar de Control Interno, con el plazo dado en la Ley 872 de 2003 para el Sistema de Gestión de la Calidad; por parte de las entidades obligadas a implementarlo, vence el 8 de diciembre de 2008.
- Decreto 4110 de diciembre 9 de 2004, “Por el cual se reglamenta la Ley 872 de 2003 y se adopta la norma técnica de calidad en la Gestión Pública”.
- Decreto 1537, de julio 6 de 2001, “Por el cual se reglamenta parcialmente la Ley 87 de 1993, en cuanto a elementos técnico y administrativos que fortalezcan el Sistema de Control Interno de las entidades del Estado”.
- Circulares DAFP
- Norma NTC - ISO 9001:2008 Sistemas de Gestión de la Calidad - Requisitos.  
Esta norma identifica los requisitos para un sistema de Gestión de la Calidad que pueden ser utilizados por una organización para aumentar la satisfacción de sus clientes al satisfacer los requisitos establecidos por él y por las disposiciones legales obligatorias que sean aplicables.
- Norma NTC - ISO 9000:2005, Sistemas de Gestión de la Calidad - Fundamentos y vocabulario.
- Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000:2009. Sistema de Gestión de la Calidad para la Rama Ejecutiva del Poder Público y otras Entidades prestadoras de servicios.
  - DE-ES-R-SG-01 Reglamento de Sistemas de Gestión
  - Norma NTC ISO 19011 Auditoría Sistemas de Gestión

| RECURSOS                                      | PARAMETROS DE SEGUIMIENTO Y MEDICION   | RIESGOS ASOCIADOS AL PROCESO                                       |
|---|--|--|
| Infraestructura<br>Recurso Humano<br>Hardware | Autoevaluación del Control y a la Gestión<br>Evaluación del Mapa de Riesgos y Controles<br>Cumplimiento de Planes de Mejoramiento<br>Medición de Indicadores del Proceso | Remitirse al mapa de riesgos institucional y riesgos de corrupción |



**PROCESO DE MEDICIÓN, ANÁLISIS Y MEJORA  
CARACTERIZACIÓN**

|                               |
|-------------------------------|
| Código: DG-MM-01              |
| Versión: 7                    |
| Fecha elaboración: 21-08-08   |
| Fecha de Revisión: 30-09-2013 |
| Página 6 de 6                 |

|          |   |
|----------|---|
| Software | Evaluación del Plan de Acción<br>Evaluación Acuerdo de Gestión<br>Auditorías Internas |
|----------|---|

**MATRIZ DE INDICADORES**  
Remitirse al Plan de Acción de la Entidad

| <b>INDICADOR DE MEDICIÓN DEL OBJETIVO DEL PROCESO DE MEDICIÓN ANÁLISIS Y MEJORA.</b> |  |             |                               |
|--|--|-------------|-------------------------------|
| <b>Nombre del Indicador</b>  | <b>Formula</b>   | <b>Meta</b> | <b>Frecuencia de medición</b> |
| Seguimiento Interno a los procesos y cumplimiento del plan anual de auditorías       | Auditorías internas realizadas/<br>auditorías internas programadas*100 | 100%        | Cuatrimestral                 |

**Control de documentos**

| <b>Fecha</b> | <b>Versión actual</b> | <b>Descripción del cambio</b> |
|--------------|-----------------------|-------------------------------|
| 04-09-2013   | 6°                    | Modificación del documento    |
| 30-09-2013   | 7°                    | Actualización del documento   |

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>Elaborado por:</b><br>Katheryn Tatiana Patiño.<br>Apoyo Control Interno | <b>Revisado por:</b><br>Henry Zuluaga Giraldo<br>Representante de la Dirección | <b>Aprobado por:</b><br>Henry Zuluaga Giraldo<br>Representante de la Dirección |
|--|--|--|