

Institución: 899999050-8 - 0 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE ORGANIZACIONES SOLIDARIAS

Orden: Nacional

Vigencia: Año 2018

1. Control Interno

1. 1. Ambiente de Control

1. 1. 1. Sección 1

1. En la entidad, cuáles de los siguientes aspectos evidencian el compromiso de la alta dirección con la integridad y valores del servicio público:

- a ☐ Se cuenta con espacios de participación para todo el personal, donde son escuchados por el representante legal y la alta dirección
- b ☐ El representante legal y la alta dirección participan en las actividades de socialización de los valores y principios del servicio público -código de integridad
- c ☐ El representante legal y la alta dirección evalúan el cumplimiento de los valores y principios del servicio público - código de integridad en los comités o consejos internos
- d ☐ Se cuenta con un canal de comunicación directo, donde todos los servidores pueden dar a conocer sus opiniones y/o denuncias
- e ☐ Como resultado de la evaluación de clima laboral, se toman las medidas para su mejora
- f ☐ Ninguna de las anteriores

2. La alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno han definido lineamientos para el sistema de control interno en las siguientes materias:

- a ☐ Gestión del riesgo (política institucional de riesgos)
- b ☐ Comunicaciones (internas y externas)
- c ☐ Estatuto de auditoría
- d ☐ Anticorrupción (fraude y corrupción)
- e ☐ Talento humano
- f ☐ Planeación estratégica
- g ☐ Productos y servicios de la entidad
- h ☐ Generación de alertas y recomendaciones al comité institucional de gestión y desempeño para la mejora de la gestión
- i ☐ Ingrese la URL, del acta (s) o documento (s) que evidencie la aprobación por parte de la alta dirección de las respuestas seleccionadas:
- j ☐ No ha definido lineamientos

3. La política de administración de riesgos establecida por la alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno contempla:

- a ☐ Objetivo alineado con el plan estratégico de la entidad
- b ☐ Alcance
- c ☐ Tratamiento de los riesgos
- d ☐ Responsable del seguimiento
- e ☐ Periodicidad del seguimiento
- f ☐ Nivel de aceptación de riesgos
- g ☐ Nivel para calificar el impacto

- h ☐ Análisis del contexto interno y externo de la entidad
- i ☐ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas:
- j ☐ No se ha establecido la política de administración del riesgo

4. El comité institucional de coordinación de control interno aprueba y retroalimenta el plan anual de auditoría, que presenta el jefe de control interno o quien haga sus veces, verificando que:

- a ☐ El objetivo y alcance del plan de auditoría presentado esté alineado con la planeación estratégica de la entidad
- b ☐ El plan de auditoría está basado en los riesgos, es decir, se centra en procesos, programas o proyectos críticos de éxito
- c ☐ El plan de auditoría evidencia cuál es el total de aspectos susceptibles de ser auditados (universo de auditoría) y prioriza los más importantes para cada vigencia
- d ☐ El plan de auditoría evidencia el tiempo en el cual se llevará a cabo la auditoría para el total de aspectos susceptibles de ser auditados en la entidad (ciclo de rotación)
- e ☐ El plan incluye tanto las auditorías y seguimientos, las asesorías y acompañamientos, así como los informes de ley obligatorios
- f ☐ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas:
- g ☐ La entidad no cuenta con un plan de auditoría

5. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la política de administración del riesgo definida por el comité institucional de coordinación de control interno contempla:

- a ☐ Los cambios significativos del entorno (sectoriales, políticos, sociales, tecnológicos, económicos, entre otros)
- b ☐ La exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
- c ☐ Los riesgos relacionados con corrupción y fraude sean identificados y controlados adecuadamente
- d ☐ Los informes de seguimiento a los riesgos elaborados por el jefe de control interno
- e ☐ Los resultados de las evaluaciones llevadas a cabo por el organismo de control
- f ☐ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas:
- g ☐ Ninguna de las anteriores

6. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que la asignación de autoridad y responsabilidad por parte de la alta dirección de la entidad ha permitido:

- a ☐ Fortalecer el compromiso institucional por parte de los líderes y sus equipos de trabajo
- b ☐ Orientar y dar claridad en las líneas de reporte
- c ☐ Facilitar el flujo de la información
- d ☐ Facilitar el logro de los objetivos de la entidad
- e ☐ Ninguna de las anteriores

7. El jefe de control interno o quien haga sus veces, ha podido evidenciar que las políticas, lineamientos y estrategias en materia de talento humano adoptadas por la alta dirección de la entidad:

- a ☐ Responden a las competencias requeridas en los servidores para el logro de los objetivos
- b ☐ Permiten atraer, desarrollar y retener a las personas competentes para el logro de los objetivos
- c ☐ Son efectivas
- d ☐ Ninguna de las anteriores
- e ☐ No ha hecho ejercicios de verificación

8. El jefe de control interno o quien haga sus veces, en materia de ambiente de control:

- a ☐ Verifica la efectividad de los controles previstos por la entidad para el desarrollo de su gestión
- b ☐ Verifica que los valores y principios del servicio público son apropiados por parte de los servidores y hace recomendaciones en caso de identificar debilidades
- c ☐ Hace seguimiento a la gestión institucional en los procesos, programas o proyectos de forma periódica
- d ☐ Verifica que la entidad haya definido una política de administración del riesgo, atendiendo los lineamientos establecidos en la metodología adoptada por la entidad
- e ☐ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas:
- f ☐ Ninguna de las anteriores

9. Para el ejercicio de evaluación independiente (auditoría interna), la entidad:

- a ☐ Cuenta con oficina de control interno (dependencia, jefe y equipo de trabajo)
- b ☐ Dispone de un asesor de control interno (ya sea del nivel asesor o profesional adscrito al nivel jerárquico superior)
- c ☐ Asigna las funciones de control interno a otro cargo dentro de la entidad. ¿Cuál?
- d ☐ No se cuenta con un responsable

10. De las siguientes instancias de articulación del sistema de Control Interno, identifique cuales de ellas conoce y se encuentran operando:

- a ☐ Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno
- b ☐ Comité Técnico del Consejo Asesor del Gobierno Nacional en materia de Control Interno
- c ☐ Comités sectoriales de auditoría
- d ☐ Subcomités centrales, regionales o locales de coordinación del sistema de control interno
- e ☐ Comité institucional de coordinación de control interno

1. 2. Evaluación del Riesgo

1. 2. 1. Sección 1

11. Para la identificación de riesgos relacionados con fraude y corrupción, la entidad:

- a ☐ Analiza las diferentes formas de fraude y corrupción que pueden presentarse
- b ☐ Analiza factores como presiones internas o externas que puedan derivar en actos de corrupción
- c ☐ Analiza situaciones internas que puedan ser indicios de actos de corrupción
- d ☐ Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los usuarios
- e ☐ Evalúa información proveniente de quejas y denuncias de los servidores de la entidad
- f ☐ No tiene identificados riesgos de fraude y corrupción

12. La alta dirección y el comité institucional de coordinación de control interno monitorean:

- a ☐ Los cambios en el entorno (interno y externo) que pueden afectar la efectividad del Sistema de Control Interno
- b ☐ El estado de los riesgos aceptados (apetito por el riesgo) con el fin de identificar cambios que afecten el funcionamiento de la entidad
- c ☐ El cumplimiento de la política de administración del riesgo
- d ☐ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas:
- e ☐ No hace monitoreo a la evaluación de riesgos

13. Los líderes de procesos, programas o proyectos efectúan las siguientes actividades:

- a ☐ Analiza cambios significativos del entorno (interno o externo) informados por parte de la línea estratégica
- b ☐ Determina las causas del riesgo teniendo en cuenta el análisis del contexto interno y externo de la entidad
- c ☐ Identifica riesgos para los procesos, proyecto o programa a su cargo
- d ☐ Evalúa el riesgo en los procesos, proyectos y programas a su cargo
- e ☐ Califica la probabilidad y el impacto de acuerdo con las tablas establecidas
- f ☐ Define el plan de tratamiento a los riesgos identificados
- g ☐ Define el responsable del seguimiento a los riesgos para cada proceso, proyecto o programa a su cargo
- h ☐ Realiza el seguimiento a los riesgos y lo documenta
- i ☐ Gestiona los riesgos teniendo en cuenta la política de administración del riesgo definida para la entidad
- j ☐ Ingrese la URL, documento o evidencia de las respuestas seleccionadas:
- k ☐ No efectúa ninguna de las anteriores actividades

14. ¿En la entidad, los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos realizan actividades de verificación a la gestión del riesgo?

- a ☐ Si, y cuenta con las evidencias:
- b ☐ Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
- c ☐ No

15. En la entidad, las actividades de verificación de la gestión del riesgo han permitido:

- a ☐ Evidenciar que los riesgos identificados afecten realmente lo previsto en la planeación institucional
- b ☐ El monitoreo y evaluación de la exposición al riesgo relacionado con tecnología nueva y emergente
- c ☐ El monitoreo y evaluación del plan de tratamiento a los riesgos identificados
- d ☐ La identificación de los cambios significativos en el entorno que pueden afectar la efectividad del sistema de control interno
- e ☐ No hace verificación a la gestión del riesgo

16. El jefe de control interno o quien haga sus veces, efectúa las siguientes actividades:

- a ☐ Evalúa el cumplimiento de la política de administración del riesgo en todos los niveles de la entidad
- b ☐ Identifica y alerta al comité de coordinación de control interno de posibles cambios que pueden afectar la evaluación y tratamiento del riesgo
- c ☐ Evalúa y alerta oportunamente sobre cambios que afecten la exposición de la entidad a los riesgos de corrupción y fraude
- d ☐ Evalúa las actividades adelantadas por la segunda línea de defensa frente a la gestión del riesgo específicamente frente al análisis de contexto y de identificación del riesgo
- e ☐ Asesora de ser necesario a la segunda y primera línea de defensa frente a la identificación y gestión del riesgo y control
- f ☐ No realiza ninguna actividad

17. Para cuáles de los siguientes aspectos, la entidad ha identificado factores que pueden afectar negativamente el cumplimiento de sus objetivos

- a ☐ Económico
- b ☐ Político
- c ☐ Social
- d ☐ Contable y financiero
- e ☐ Tecnológico
- f ☐ Legal
- g ☐ Infraestructura
- h ☐ Ambiental
- i ☐ Talento humano
- j ☐ Procesos
- k ☐ Comunicación interna y externa
- l ☐ Atención al ciudadano
- m ☐ Posibles actos de corrupción
- n ☐ Otro. ¿Cuál?
- o ☐ No ha identificado factores

18. ¿Los supervisores e interventores realizan seguimiento a los riesgos de los contratos e informan las alertas a que haya lugar?

- a ☐ Sí, y cuenta con las evidencias:
- b ☐ Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
- c ☐ No

1. 3. Actividades de Control

1. 3. 1. Sección 1

19. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos ejecutan las siguientes acciones:

- a ☐ Verifica que los controles contribuyan a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables
- b ☐ Verifica que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados
- c ☐ Verifica que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados
- d ☐ Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos estratégicos o institucionales

- e ☐ Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción
- f ☐ Hace seguimiento a los mapas de riesgo y verifica su actualización de acuerdo a los cambios en la política de riesgos, entornos y niveles de aceptación del riesgo
- g ☐ No realiza ninguna acción

20. El jefe de control interno o quien haga sus veces verifica que los controles estén diseñados teniendo en cuenta los siguientes requisitos:

- a ☐ Un responsable de realizar la actividad de control
- b ☐ Una periodicidad para su ejecución
- c ☐ Un propósito del control
- d ☐ Una descripción de cómo se realiza la actividad de control
- e ☐ Una descripción del manejo frente a observaciones o desviaciones resultantes de ejecutar el control
- f ☐ Una evidencia de la ejecución del control
- g ☐ No cumple con los elementos para un adecuado diseño del control

21. El jefe de control interno o quien haga sus veces realiza las siguientes acciones:

- a ☐ Verifica que los controles contribuyan a la mitigación de riesgos hasta niveles aceptables
- b ☐ Verifica que el diseño del control establecido por la primera línea de defensa sea pertinente frente a los riesgos identificados
- c ☐ Verifica que los responsables estén ejecutando los controles tal como han sido diseñados
- d ☐ Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos estratégicos o institucionales
- e ☐ Verifica el diseño y ejecución de los controles que mitigan los riesgos de fraude y corrupción
- f ☐ Hace seguimiento a los mapas de riesgo y verifica su actualización de acuerdo a los cambios en la política de riesgos, entornos y niveles de aceptación del riesgo
- g ☐ No realiza ninguna acción

22. El jefe de control interno o quien haga sus veces en el marco de su rol de evaluación y de seguimiento y, en desarrollo del plan anual de auditoría basado en riesgos, realiza las siguientes actividades:

- a ☐ Evalúa que el diseño del control establecido sea adecuado frente a los riesgos identificados
- b ☐ Evalúa la efectividad de los controles, a partir del resultado del análisis del diseño, ejecución y la no materialización de los riesgos y, genera los informes ante las instancias correspondientes (primera, segunda, y línea estratégica)
- c ☐ Evalúa que los mapas de riesgos se encuentren actualizados
- d ☐ Evalúa en coordinación con la segunda línea de defensa la efectividad de los controles
- e ☐ No realiza ninguna actividad

1. 4. Información y Comunicación

1. 4. 1. Sección 1

23. La alta dirección en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno, verifica:

- a ☐ La disponibilidad, integridad, confiabilidad y seguridad de la información requerida para llevar a cabo las responsabilidades de control interno
- b ☐ Los mecanismos de comunicación interna y externa que facilitan el ejercicio del control interno
- c ☐ No se han establecido mecanismos para la comunicación interna y/o externa

24. Los líderes de procesos, programas o proyectos, en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno:

- a ☐ Cumplen con las políticas y lineamientos para generar y comunicar la información que facilite las acciones de control en la entidad
- b ☐ Comunican la información relevante de manera oportuna, confiable y segura
- c ☐ Utilizan los mecanismos de comunicación definidos por la entidad para interactuar con los grupos de valor y entes de control
- d ☐ Ninguna de las anteriores

25. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos, en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno:

- a ☐ Verifican que la información del SCI sea accesible, clara, oportuna, confiable, integra y segura

- b ☐ Verifican que la información respalde el funcionamiento del sistema de control interno y el cumplimiento de los objetivos de la entidad
- c ☐ Verifican que la información fluya a través de los canales establecidos
- d ☐ Comunican a la alta dirección y a los distintos niveles los eventos de información y comunicación que pueden afectar el funcionamiento del control interno
- e ☐ Ninguna de las anteriores

26. El jefe de control interno o quien haga sus veces en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno, evalúa:

- a ☐ La efectividad de los mecanismos de información interna y externa
- b ☐ La disponibilidad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- c ☐ La confiabilidad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- d ☐ La integridad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- e ☐ La seguridad de la información para el adecuado funcionamiento del sistema de control interno
- f ☐ Ninguna de las anteriores

27. ¿El jefe de control interno o quien haga sus veces en materia de información y comunicación clave para el sistema de control interno, hace recomendaciones para la mejora o implementación de nuevos controles y salvaguardas al respecto?

- a ☐ Si, y cuenta con las evidencias:
- b ☐ Parcialmente, y cuenta con las evidencias:
- c ☐ No

1. 5. Actividades de Monitoreo

1. 5. 1. Sección 1

28. El representante legal y el comité institucional de control interno:

- a ☐ Verifican que se estén llevando a cabo por parte de los líderes de los procesos, programas o proyectos, autoevaluaciones que garanticen el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales
- b ☐ Verifican que se estén llevando a cabo por parte del jefe de planeación, o quien haga sus veces, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos los seguimientos que garanticen el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales
- c ☐ Verifican que se estén llevando a cabo las evaluaciones independientes definidas en el plan anual de auditoría
- d ☐ Determinan el estado del sistema de control interno a partir del resultado de las evaluaciones y define los ajustes o modificaciones a que haya lugar
- e ☐ Verifican que los ajustes y modificaciones se implementen de manera oportuna y den solución a las deficiencias detectadas
- f ☐ Ninguna de las anteriores

29. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos verifican:

- a ☐ La exposición al riesgo, acorde con los lineamientos de la política institucional
- b ☐ El cumplimiento legal y regulatorio
- c ☐ El logro de los objetivos estratégicos o institucionales
- d ☐ La confiabilidad de la información financiera y no financiera
- e ☐ La adecuada formulación de los planes de mejoramiento
- f ☐ El avance y cumplimiento de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las autoevaluaciones, seguimientos y auditorías
- g ☐ Otro. ¿Cuál?

30. El jefe de control interno o quien haga sus veces, realiza las siguientes acciones:

- a ☐ Establece y ejecuta el plan anual de auditoría basado en riesgos
- b ☐ Verifica el funcionamiento de los componentes de control interno
- c ☐ Informa las deficiencias de forma oportuna a las partes responsables de aplicar las medidas correctivas (Línea estratégica, primera y segunda línea de defensa)
- d ☐ Otra. ¿Cuál?

31. El jefe de control interno o quien haga sus veces elabora el plan anual de auditoría con base en:

- a ☐ Los riesgos identificados en la entidad
- b ☐ Los procesos de mayor exposición a riesgos
- c ☐ Los resultados de auditorías anteriores
- d ☐ Los resultados de las auditorías de entes externos
- e ☐ Los procesos que no han sido auditados
- f ☐ No tiene plan de auditoría

32. El jefe de control interno o quien haga sus veces evalúa:

- a ☐ Los aspectos que no estén cubiertos por otras acciones de seguimiento o monitoreo y los incluye en el plan anual de auditorías
- b ☐ La efectividad de las acciones incluidas en los planes de mejoramiento producto de las auditorías internas y de entes externos
- c ☐ Ninguna de las anteriores

33. Los jefes de planeación, líderes de otros sistemas de gestión o comités de riesgos realiza las siguientes acciones:

- a ☐ Verifica que las acciones de mejora respondan a las observaciones de los entes de control y los seguimientos efectuados por la entidad
- b ☐ Verifica que las acciones de mejora se realicen por parte de los responsables en el tiempo programado
- c ☐ Verifica que las acciones de mejora sean efectivas y contribuyan al logro de los resultados
- d ☐ Ninguna de las anteriores

34. El jefe de control interno o quien haga sus veces evalúa a través de seguimientos o auditorías:

- a ☐ La gestión institucional
- b ☐ El sistema de control interno
- c ☐ Ninguna de las anteriores