

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [1]
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	CÓDIGO: MCCI-M01 VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023



MANUAL DEL MACROPROCESO: GESTIÓN CONTROL INTERNO

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [2] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

CUADRO DE CONTROL

ELABORÓ	REVISÓ	APROBÓ
FUNDACIÓN PACIFICO ATLÁNTICO	Oficina de Gestión y Desempeño Institucional	ANDRÉS SANTIAGO VALENCIA HINCAPIÉ Representante de la Alta Dirección

CONTROL DE CAMBIOS

VERSIÓN	ORIGEN DE LOS CAMBIOS	FECHA DE REGISTRO			NOMBRE DEL FUNCIONARIO
		DIA	MES	AÑO	
1	Creación del Manual del MACROPROCESO	19	04	2023	FUNDACIÓN PACIFICO ATLÁNTICO

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [3] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

TABLA DE CONTENIDO

INTRODUCCIÓN	4
1. OBJETIVO DEL MANUAL	4
2. ALCANCE DEL MANUAL.....	4
3. JUSTIFICACIÓN	5
4. MARCO LEGAL	5
5. DEFINICIONES	6
6. MAPA DE MACROPROCESO	8
7. DESPLIEGUE DEL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	9
7.1 OBJETIVO DEL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	9
7.2 ALCANCE DEL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO.....	9
7.3 ESTRUCTURA MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO.....	9
Tabla 1. Estructura Macroproceso Gestión Control Interno.....	9
Gráfica 1. Mapa de Macroprocesos Alcaldía de Cartago	8

Gráfica 1. Mapa de Macroprocesos Alcaldía de Cartago

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [4] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

INTRODUCCIÓN

La elaboración del Manual del Macroprocesos obedece al análisis descriptivo de su estructura interna en procesos; por lo que, en este documento se podrá observar un primer componente teórico relacionado al mismo, como enfoque general de la gestión por procesos y sus herramientas clave.

El desarrollo del manual permite identificar de manera gráfica y teórica el despliegue del Macroproceso **GESTIÓN CONTROL INTERNO**; a través del Mapa de Macroprocesos de la Administración Municipal de Cartago Valle del Cauca, dando claridad en la composición administrativa y de procesos del mismo.

1. OBJETIVO DEL MANUAL

El objetivo del presente Manual de Macroprocesos es detallar gráfica y técnicamente la alineación y despliegue de los procesos (según corresponda), del nivel de Evaluación y Control de la Administración Municipal de Cartago Valle del Cauca; con el fin de establecer un método estándar de trabajo que contribuya al cumplimiento eficaz y eficiente de su misión y objetivos institucionales.

2. ALCANCE DEL MANUAL

Inicia con la descripción del marco general del Macroproceso **GESTIÓN CONTROL INTERNO**, que actualmente se desarrolla en la Administración Municipal de Cartago Valle del Cauca, hasta la identificación de sus correspondientes procesos.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [5] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

3. JUSTIFICACIÓN

El diseño de los manuales de Macroprocesos es una herramienta fundamental para dar respuesta al principio del modelo de gestión de calidad basado en procesos, reconociendo las capacidades internas de la Administración Municipal para la satisfacción de las necesidades y exigencias de los usuarios internos y externos; así como a sus diferentes grupos de valor caracterizados.

El Modelo Integrado de Planeación y Gestión (MIPG), ha definido mediante sus siete (7) dimensiones, una serie de políticas que permiten alinear las estrategias de la institución al modelo de operación por procesos; para el caso de la **GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y CONTROL**, obedece a las políticas de integridad como transversal en el ejercicio del servidor público; la política de control interno cuyo propósito es permitir a las entidades contar con acciones, métodos y procedimientos de control y de gestión del riesgo, así como mecanismos para la prevención y evaluación de éste; y la política de fortalecimiento institucional y simplificación de procesos; esta última como instrumento rector para el despliegue de los procesos contenidos en el presente manual.

El Macroproceso **GESTIÓN CONTROL INTERNO**, define el plan anual de auditorías internas y sus respectivos informes de gestión para la revisión por la dirección.

4. MARCO LEGAL

LEY 1753 DE 2015: Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2014-2018 “Todos por un nuevo país”.

ARTÍCULO 133. Integración de Sistemas de Gestión. Intégrense en un solo Sistema de Gestión, los Sistemas de Gestión de la Calidad de qué trata la Ley 872 de 2003 y de Desarrollo Administrativo de que trata la Ley 489 de 1998. El Sistema de Gestión deberá articularse con los Sistemas Nacional e Institucional de Control Interno consagrado en la Ley 87 de 1993 y en los artículos 27 al 29 de la Ley 489



	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [6] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

de 1998, de tal manera que permita el fortalecimiento de los mecanismos, métodos y procedimientos de control al interior de los organismos y entidades del Estado.

DECRETO 1083 DE 2015: Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector de Función Pública.

DECRETO 1499 DE 2017: Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015.

5. DEFINICIONES

- **Auditoría interna:** Auditoría interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización.
- **Cadena de valor:** Es la relación lógica y secuencial entre insumos (recursos materiales, humanos, físicos), actividades (proceso de transformación), productos (objetivos específicos), resultados (objetivo general).
- **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”.
- **Gestión por procesos:** Se trata de una forma de **planificar, organizar y dirigir los procesos** que integran las funciones de la entidad pública, la gestión por procesos constituye uno de los 8 principios de la gestión de la calidad y, por lo

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [7] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

tanto, su importancia radica en que los resultados se alcanzan con más eficiencia cuando las actividades y los recursos relacionados se gestionan como un proceso.

- **Macroproceso:** Los Macroprocesos se pueden definir como un conjunto de procesos y actividades que, interconectados son esenciales para dar cumplimiento a los objetivos de la organización, en sus niveles estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y control. Están compuestos por diferentes sectores, funciones o posiciones en la estructura organizacional.
- **Mapa de Macroprocesos:** Se define como la descripción gráfica de la totalidad de los procesos de la organización, con el objetivo de realizar un inventario de los mismos, agrupándolos según su nivel de operación dentro la estructura organizacional.
- **Modelo integrado de planeación y gestión (MIPG):** Es un marco de referencia para dirigir, planear, ejecutar, hacer seguimiento, evaluar y controlar la gestión de las entidades y organismos públicos, con el fin de generar resultados que atiendan los planes de desarrollo y resuelvan las necesidades y problemas de los ciudadanos, con integridad y calidad en el servicio.
- **Plan de auditoria:** Un Plan de Auditoría es elaborado por el responsable o líder de la realización de las auditorías. Dicha elaboración es consensuada de acuerdo con el auditado y establece una guía de los horarios y de las necesidades existentes de coordinación entre todas las partes que intervienen.
- **Proceso:** Se define como una secuencia ordenada de actividades interrelacionadas que agregan valor, tomando como enfoque y prioridad fundamental al ciudadano como el eje principal de la gestión. Los procesos son fundamentales para que los servidores hagan uso de los recursos públicos y los conviertan en bienes y servicios que entregan a los ciudadanos.
- **Programa de auditoria:** Un programa de auditoría es un sistema de objetivos, alcance, calendario y actividades de auditoría que llevarán a cabo los auditores.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [8] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

Un programa de auditoría, también conocido como plan de auditoría, funciona como una guía para llevar a cabo diversos tipos de auditorías en una empresa.

6. MAPA DE MACROPROCESO

El mapa de Macroprocesos de la Administración Municipal de la Alcaldía de Cartago es un instrumento gráfico que le permite a los usuarios (internos y externos) y grupos de valor, identificar la estructura definida para los niveles estratégicos, misionales, de apoyo y de evaluación y control según los lineamientos establecidos por la guía para la gestión por procesos en el marco del Modelo Integrado de Gestión (MIPG).

Gráfica 1. Mapa de Macroprocesos Alcaldía de Cartago



Fuente: Elaboración propia.

	MUNICIPIO DE CARTAGO VALLE DEL CAUCA Nit: 891.900.493.2	PAGINA [9] CÓDIGO: MCCI-M01
	MANUAL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO	VERSION: 1 Fecha Aprobación: 19/04/2023

7. DESPLIEGUE DEL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO

7.1 OBJETIVO DEL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO

El objetivo del Macroproceso de **GESTIÓN CONTROL INTERNO**, es la de fomentar la formación de una Cultura de Control en la cual se realice verificación y evaluación a los procesos de la Alcaldía Municipal de Cartago Valle del Cauca, mediante el seguimiento y control, para contribuir al mejoramiento continuo en el cumplimiento de la misión institucional y de los objetivos de la entidad.

7.2 ALCANCE DEL MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO

Inicia desde la planificación del ejercicio de control, autocontrol y de gestión del riesgo y termina con la ejecución de los mecanismos para la prevención y evaluación de éste.

7.3 ESTRUCTURA MACROPROCESO GESTIÓN CONTROL INTERNO

El Macroproceso de **GESTIÓN CONTROL INTERNO** de la Administración Municipal de Cartago valle del cauca, se encuentra constituido por el proceso: Gestión Control Interno que, a su vez se integran por diferentes secretarías, unidades u oficinas desde el direccionamiento de su estructura organizacional.

A partir del siguiente cuadro se podrá identificar su organización interna, así:

Tabla 1. Estructura Macroproceso Gestión Control Interno

MACROPROCESO	PROCESO	NIVEL ORGANIZACIONAL
GESTIÓN CONTROL INTERNO	Gestión Interno Control	Dirección Control Interno

Fuente: Elaboración propia