

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

OBJETIVO		
Evaluar de manera independiente el Sistema de Control Interno del Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo, proporcionando aseguramiento razonable y asesoría objetiva basada en riesgos, mediante auditorías internas, seguimientos, informes de ley y evaluación de planes de mejoramiento, con el fin de contribuir al cumplimiento de los objetivos institucionales, la mejora continua de los procesos y la adecuada utilización de los recursos públicos.		
ALCANCE		
El proceso inicia con la formulación y aprobación del Plan Anual de Auditoría, en el marco del Estatuto de Auditoría Interna y el Código de Ética del Auditor, e incluye la ejecución de auditorías internas, seguimientos reglamentarios, evaluación del Sistema de Control Interno, emisión de informes y asesoría objetiva en cumplimiento de los roles establecidos por la Ley 87 de 1993 y el MIPG. Finaliza con la presentación de resultados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y el seguimiento a la formulación e implementación de los planes de mejoramiento derivados de las evaluaciones realizadas.		
RESPONSABLE DEL PROCESO		
Jefe de Control Interno.		
DOCUMENTOS		
1	Manual	Código de Ética del Auditor.
2	Manual	Estatuto de Auditoría Interna.
TIPO DE PROCESO	Estratégico ☐ Misional ☐ Apoyo ☐ Evaluación ☒	
PROVEEDOR		ENTRADA
Organización de las Naciones Unidas - ONU.		Objetivos de Desarrollo Sostenible.



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

Alcaldía Municipal de Tenjo – Concejo Municipal de Tenjo.	Plan de Desarrollo Municipal Vigente.
Directrices para la implementación y/o el fortalecimiento del MIPG.	Todos los líderes nacionales y departamentales de política de gestión y desempeño.
Departamento Administrativo de la Función Pública – Entes externos de control.	Lineamientos en materia de Control Interno por parte de las diferentes instancias.
Instancias nacionales, departamentales y municipales que emiten normas.	Normatividad vigente aplicable al proceso.
Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo.	Normatividad vigente aplicable al proceso.
Representante legal y líderes(as) de proceso.	Necesidades y expectativas de seguimiento y auditoría.
Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo. Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo Centro Cultural Tenjo, Km 1 Vía, La Punta www.tenjoculturayturismo.gov.co 300 727 4898 / 300 727 8700	Planeación estratégica de la entidad (Contexto Institucional, misión, visión, objetivos estratégicos y Plan estratégico Institucional).
	Mapa de riesgos.
	Plan de Acción Institucional.
	Directrices internas para la implementación y/o fortalecimiento del MIPG.
	Informes de seguimiento de las políticas de gestión y desempeño, planes institucionales, operativos anuales y proyectos.
	Informes, reportes y alertas generadas.



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

	Manual de procesos y procedimientos, herramientas de la entidad y otras fuentes de información. Plan de mejoramiento interno y externo.
Evaluación y Seguimiento.	Resultados de la evaluación del Sistema de Control Interno, auditorías y seguimientos de vigencias anteriores.
Evaluación y Seguimiento. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Todos los procesos.	Plan Anual de Auditoría. Estatuto de Auditoría Interna. Código de Ética del Auditor. Documentación de los procesos auditables. Plan estratégico Institucional. Guías y lineamientos normativos para la Evaluación y Seguimiento. Resultados de auditorías internas y externas previas. Informe de control interno contable vigencia anterior. Planes de acción procesos. Informes de gestión de los procesos. Indicadores de gestión y desempeño. Política de administración del riesgo. Planes de mejoramiento.

Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo
 Centro Cultural Tenjo, Km 1 Vía, La Punta
 www.tenjoculturayturismo.gov.co
 300 727 4898 / 300 727 8700



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

	Solicitudes y/o requerimientos de entes de control externos. Datos, estadísticas, información de las herramientas tecnológicas y de seguimiento de la Entidad. Planes de mejoramiento del proceso “Evaluación y Seguimiento”.
Departamento Administrativo de la Función Pública – DAFP.	Resultados del FURAG.
Evaluación y Seguimiento.	Resultados Informes de auditorías internas realizadas por el proceso Evaluación y Seguimiento. Ejecución de los planes de mejoramiento del proceso de Evaluación y Seguimiento. Resultado de la evaluación del trabajo de auditoría.
Proceso Gestión de Direccionamiento Estratégico y Planeación.	Reportes de gestión de riesgos del proceso. Lineamientos para el seguimiento a la gestión institucional. Análisis de medición de los indicadores del proceso.
Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo Centro Cultural Tenjo, Km 1 Vía, La Punta www.tenjo.culturayturismo.gov.co 300 727 4898 / 300 727 8700	Informes de seguimientos y auditorías externas realizadas al proceso de Evaluación y Seguimiento.



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

Proceso Gestión de Direccionamiento Estratégico y Planeación.	Lineamientos y directrices para mejorar la ejecución de las políticas de gestión y desempeño, planes, programas y proyectos. Informes, reportes y alertas generadas.
PLANEAR	HACER
Definir la planeación del proceso Evaluación y Seguimiento, a través de la definición del Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del Auditor en el Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo y la formulación del Plan Anual de Auditoría basado en riesgos. Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo Centro Cultural Tenjo, Km 1 Vía, La Puente  www.tenjoculturayturismo.gov.co  300 727 4898 / 300 727 8700	Preparar y ejecutar las auditorias de conformidad con lo establecido en el Estatuto de Auditoría Interna y en el Plan Anual de Auditoría y comunicar los resultados de las mismas.
	Preparar y ejecutar los informes de ley o reglamentarios de acuerdo con lo especificado en el Estatuto de Auditoría Interna, Plan Anual de Auditoría y la normatividad vigente, informando los resultados de las mismas.
	Preparar y ejecutar los seguimientos a la gestión de acuerdo con lo especificado en el Estatuto de Auditoría Interna y en el Plan Anual de Auditoría, informando los resultados de los mismos.
	Realizar acompañamiento y asesoría al Representante Legal, el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno y los procesos, en los temas especificados en el Estatuto de Auditoría Interna y en los planes del proceso.
	Llevar a cabo acciones tendientes a establecer canales de comunicación con entes externos de control, de conformidad con



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

	lo especificado en el Estatuto de Auditoría Interna.
VERIFICAR	ACTUAR
Revisar, analizar y evaluar el cumplimiento de metas y la gestión y desempeño del proceso Evaluación y Seguimiento y de la gestión institucional.	Analizar, identificar y divulgar las acciones de mejora, lecciones aprendidas y buenas prácticas, del proceso Evaluación y Seguimiento.
SALIDAS	CLIENTE Y/O GRUPOS DE INTERÉS
Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del Auditor. Plan Anual de Auditoría. Indicadores estratégicos y de gestión.	Representante Legal. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Proceso Auditable. Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Entes externos de control. Grupos de valor. Grupos de interés.
Planeación del proceso auditor. Programa de trabajo de auditoría. Informes de Auditoría. Evaluación del trabajo de auditoría.	Representante Legal. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Proceso auditable. Entes externos de control. Grupos de valor. Grupos de interés.
Informes de ley o reglamentarios.	
Informes de seguimiento y evaluación.	



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

Evidencias de actividades de asesoría y acompañamiento, programadas en el plan anual de auditorías.	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Todos los procesos.
Evidencias de relacionamiento con entes externos de control, respuesta a requerimientos, actas, registros de asistencia.	
Informes periódicos de seguimiento a los instrumentos técnicos y administrativos que hacen parte de la función de auditoría interna en el marco del Sistema de Control Interno. Evidencias de la revisión y análisis de los resultados de la gestión y desempeño del proceso.	Representante Legal Comité Institucional de Coordinación de Control Interno Proceso Gestión del Direccionamiento Estratégico y Planeación. Proceso Evaluación y Seguimiento. Personas que conforman la Segunda Línea de Defensa. Entes externos de control. Grupos de valor.
Planes de mejoramiento del proceso Evaluación y Seguimiento. Ajustes al Estatuto de Auditoría Interna y Código de Ética del Auditor.	Representante Legal. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Proceso Gestión del Direccionamiento Estratégico y Planeación. Proceso Evaluación y Seguimiento.



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

	Entes externos de control. Grupos de valor.
INDICADORES	PUNTOS DE CONTROL
- Cumplimiento de auditorías incluidas en el Plan Anual de Auditorías: (No. Auditorías Realizadas / No. Auditorías Programadas) X 100 - Planes de mejoramiento con seguimiento: No. Seguimiento a los Planes de mejoramiento ejecutados / No. De informes de seguimiento a los Planes de mejoramiento programados) X 100 - Cumplimiento Informes de Ley: (No. Informes de Ley presentados/ No. Informes de Ley programados en el Plan Anual de auditorías) X 100 - Seguimiento a mapas de riesgos: (No. seguimientos a los mapas de riesgos de corrupción ejecutados /No. Seguimientos a los mapas de riesgos de corrupción programados) X 100	- Seguimiento a indicadores. - Seguimiento a planes de mejoramiento. - Seguimiento a Plan Anual de Auditorías Control Interno.
RECURSOS FÍSICOS	RECURSOS HUMANOS



ALCALDÍA DE
TENJO

	PROCESO	GESTIÓN DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO	VERSIÓN	1	
	CARACTERIZACIÓN	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO	CÓDIGO	ES-GES-CP01	
			FECHA DE VIGENCIA	15/04/2026	
DOCUMENTO CONTROLADO					

· Instalaciones locativas. · Acceso a sistemas de información misional del IMCTT.	Jefe de Control Interno.
REQUISITOS LEGALES	RIESGOS
Ver normograma IMCTT	Ver Matriz de Riesgos IMCTT

CONTROL DE CAMBIOS			
Versión	Descripción del cambio	Fecha	Elaboró

ELABORACIÓN, REVISIÓN Y APROBACIÓN					
Elaborado por:		Revisado por:		Aprobado por:	
Nombre:	Paola Lizarazo Sierra	Nombre:	Paola Lizarazo Sierra	Nombre:	Paola Lizarazo Sierra
Cargo:	Jefe de Control Interno	Cargo:	Jefe de Control Interno	Cargo:	Jefe de Control Interno
Fecha:		Fecha:		Fecha:	

Instituto Municipal de Cultura y Turismo de Tenjo
 Centro Cultural Tenjo, Km 1 Vía, La Punta
 www.tenjoculturayturismo.gov.co
 300 727 4898 / 300 727 8700



ALCALDÍA DE
TENJO