

 Centro Nacional de Memoria Histórica	CARACTERIZACIÓN DE PROCESO			
	PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO
			VERSIÓN	005
			PÁGINA:	1 de 14

IDENTIFICACIÓN DEL PROCESO	
RESPONSABLE DEL PROCESO:	TIPO DE PROCESO:
Asesor con Funciones de Control Interno	Evaluación
OBJETIVO DEL PROCESO	
Evaluar de manera objetiva e independiente el sistema de control interno, con el fin de contribuir con el mejoramiento continuo del mismo y el cumplimiento de los objetivos de la entidad.	
ALCANCE DEL PROCESO	
El proceso inicia con la planificación de la evaluación al Sistema de Control Interno y finaliza con la comunicación de resultados al Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.	

	NOMBRE	CARGO	FECHA
ELABORÓ	Liz Milena García Rodríguez Wilson Ernesto Albarracín Gómez	Profesional Especializado –Control Interno Contratista –Control Interno	31/10/2025
REVISÓ	Doris Yolanda Ramos Vega Mario Alonso Serrano Acosta	Asesora de Control interno Contratista -Planeación	31/10/2025
REVISÓ	Yeraldine Nope Leon	Contratista -Planeación	20/12/2025
APROBÓ	Doris Yolanda Ramos Vega	Asesora de Control interno	29/12/2025

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	2 de 14		

PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS(S)	ACTIVIDADES	PRODUCTO(S) O SERVICIOS	USUARIO(S) O BENEFICIARIOS
DGE-PO Proceso de Direccionamiento y Gestión Estratégica.	Documento de planeación estratégica Planes de acción.	PLANEAR Formular el Plan estratégico y Plan de acción. DGE-PR-001 Formulación y actualización del Plan estratégico y Plan de acción	Plan de acción Plan de adquisición de bienes y servicios	DGE-PO Proceso de Direccionamiento y Gestión Estratégica. CIT-PO Proceso de Control Interno. ABS-PO Proceso de adquisición de bienes y servicios.
Comité Institucional de coordinación de control interno	Estrategias del Gobierno Nacional Direccionamiento Estratégico de la Entidad.	PLANEAR Definir y aplicar los criterios para priorizar las auditorías a llevar	Plan Anual de Auditoria aprobado por el Comité Institucional de	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno CIT-PO Proceso de Control Interno Entes externos de control

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	3 de 14		

PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS(S)	ACTIVIDADES	PRODUCTO(S) O SERVICIOS	USUARIO(S) O BENEFICIARIOS
<p>Todos los procesos de la entidad.</p> <p>Entidades de control externo.</p>	<p>Informes de gestión de la entidad.</p> <p>Mapas de riesgos de gestión.</p> <p>Planes de mejoramiento.</p> <p>Informes de contraloría.</p> <p>Marco normativo interno y externo.</p>	<p>a cabo en cada vigencia.</p> <p>Definir asesorías, acompañamientos, seguimientos y/o actuaciones de control interno e informes de ley.</p> <p>Elaborar el plan anual de auditoría. CIT-PR-001 Auditoría Interna</p>	<p>Coordinación de Control Interno.</p>	<p>Todos los procesos de la entidad</p>
<p>Todos procesos de la entidad</p>	<p>Plan Anual de Auditoria aprobado por el</p>	<p>HACER</p>	<p>Informes de Ley</p>	<p>Comité Institucional de Coordinación de Control Interno.</p>

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	4 de 14		

PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS(S)	ACTIVIDADES	PRODUCTO(S) O SERVICIOS	USUARIO(S) O BENEFICIARIOS
Entidades de control externo Comité de coordinación de control interno Director CNMH Entes Gubernamentales.	Comité de Coordinación de Control Interno Estrategias del Gobierno Nacional Direccionamiento estratégico de la entidad. Marco normativo de la entidad Mapas de riesgos Institucionales. Informes de contraloría	Ejecutar el Plan Anual de Auditorías, (PAA), mediante la aplicación de roles, metodologías y técnicas para el desarrollo de auditorías, asesorías, acompañamientos, seguimientos e informes de ley. CIT-PR-001 Auditoría Interna	Informe de Auditoría Plan de Mejoramiento Presentación Informes de Ley y Seguimientos a la Gestión de los Procesos. Actas de reunión Capacitaciones del autocontrol.	Dirección del CNMH CIT-PO Proceso de Control Interno. Todos los procesos de la entidad. Entes externos de control. Entes Gubernamentales.

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	5 de 14		

PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS(S)	ACTIVIDADES	PRODUCTO(S) O SERVICIOS	USUARIO(S) O BENEFICIARIOS
	Planes de mejoramiento Solicitudes específicas en el marco de las funciones de control interno.			
SIP-PO Proceso Administración del SIG CIT-PO Proceso de Control Interno	Informes de Ley Informe de Auditoría Plan de Mejoramiento Presentación Informes de Ley y Seguimientos a la Gestión de los Procesos.	VERIFICAR Realizar Seguimiento a la Gestión de Control Interno - Ejecución del Plan Anual de Auditorías (PAA). CIT-PR-001 Auditoría Interna	Actas de Seguimiento a la Gestión Interna de Control Interno. Reporte de Indicadores de Gestión.	DGE-PO Proceso Direccionamiento Estratégico CIT-PO Proceso de Control Interno. Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Dirección del CNMH.

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	6 de 14		

PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS(S)	ACTIVIDADES	PRODUCTO(S) O SERVICIOS	USUARIO(S) O BENEFICIARIOS
	Actas de reunión Capacitaciones del autocontrol.	CIT-PR-004 Evaluaciones y Seguimientos CIT-PR-005 Presentación informes de ley y seguimientos Presentar reporte de indicadores del proceso.		
DGE-PO Proceso de Direccionamiento y Gestión Estratégica.	Actas de Seguimiento a la Gestión Interna de Control Interno.	ACTUAR Implementar acciones que permitan la mejora continua	Planes de mejoramiento	Comité Institucional de Coordinación de Control Interno. Dirección del CNMH CIT-PO Proceso de Control Interno.

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	7 de 14		

PROVEEDOR	ENTRADA(S) DE INFORMACIÓN PRIMARIA O SECUNDARIA O INSUMOS(S)	ACTIVIDADES	PRODUCTO(S) O SERVICIOS	USUARIO(S) O BENEFICIARIOS
CIT-PO Proceso de Control Interno. Entes de Control. Entes Gubernamentales.	Reporte de Indicadores de Gestión. Mapas de Riesgos. Resultados de medición del desempeño Institucional - FURAG Informes de Auditoría Entes de Control y Gubernamentales.	CIT-PR-002 Formulación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento		Todos los procesos de la entidad. Entes externos de control. Entes Gubernamentales.

LISTA DE DOCUMENTOS

1.CIT-PR-001 Auditoría Interna actualizado.

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	8 de 14		

LISTA DE DOCUMENTOS

- 2.CIT-PR-002 Formulación y Seguimiento a Planes de Mejoramiento
- 3.CIT-PR-004 Evaluaciones y Seguimientos
- 4.CIT-PR-005 Presentación Informes de Ley y Seguimientos a la Gestión de los Procesos.

POLÍTICAS DE OPERACIÓN

EXTERNAS:

Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas julio de 2020 Versión 4
Marco Internacional para la Práctica Profesional de la Auditoría Interna (MIPP). Versión 2017

INTERNAS:

Código de ética del auditor del CNMH.
Estatuto de Auditoria

RECURSOS

Humanos

Por las características de la Oficina y de su labor evaluadora y asesora de la alta Dirección, se debe contar con Profesionales especializados en control interno u otras disciplinas afines a la labor de evaluación de gestión.

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	9 de 14		

RECURSOS

Financieros	Conforme a los asignados a la entidad y Plan Anual de Adquisiciones.
Tecnológicos	<ul style="list-style-type: none"> • Tener roles de consulta y acceso a bases de datos y a todos los sistemas de información de la entidad. • Equipos de escritorio y un portátil. • Video Beam • Impresora • Plataformas virtuales e IA.
Infraestructura	Poseer oficina independiente, dada la independencia que se requiere y el tipo de información que se maneja; con puestos de trabajo habilitados y equipos de escritorio para los profesionales que laboren en la oficina.
Otros	Acceso a Bases de datos relacionadas con la función de control interno. Capacitación permanente en las normas de control interno, normas que rigen el ejercicio de la auditoría interna y todas aquellas emanadas del DAFP, secretaria de Transparencia y Presidencia de la República; normas relacionadas con la actividad misional del CNMH.

INDICADORES DE GESTIÓN	PRINCIPALES RIESGOS IDENTIFICADOS
https://centrodememoriahistorica.gov.co/plan-de-gasto-publico Seguimiento al Plan de Acción.	https://docs.google.com/spreadsheets/d/1CU_Djb-DIXBJ0TFY_fQEJCmmes6noCNJ2/edit?usp=driv

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	10 de 14		

	e_link&ouid=110482604312996700955&rtpof=true&sd=true (Mapa de riesgos consolidado).
--	---

NORMATIVIDAD

- Constitución política de Colombia de 1991 - Principios fundamentales; Función Administrativa; Régimen de Control Fiscal y Disciplinario, Derechos y Deberes.
- Ley 594 de 2000. Por Medio de la Cual se Dicta la Ley General de Archivos y se Dictan otras Disposiciones
- Ley 87 de 1993. Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones.
- Decreto 1083 de 2015 Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública.
- Decreto 648 de 2017 Modificó y Adiciono el DUR 1083 Sobre las Oficinas de Control Interno y Comité CCI.
- Decreto 1499 de 2017 Por el cual se Modifica el Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.
- Guía de Auditoría Interna Basada en Riesgos para Entidades Públicas julio de 2020 Versión 4.
- Guía Rol de las Unidades u Oficinas de Control Interno, Auditoría Interna o Quien Haga sus Veces septiembre 2023 Versión 3.

CONTROL DE CAMBIOS

ASPECTOS QUE SUFRIERON CAMBIOS	CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
No Aplica	Elaboración del documento.	16/12/2013	001

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	11 de 14		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE SUFRIERON CAMBIOS	CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
Cambio de actividades, inclusión de formatos, actualización de requisitos y normograma. Se incluyen políticas de operación. Cambios en recursos de talento humano.	<p>Modificación de actividades de acuerdo a la actualización de procedimientos llevada a cabo, se incluyen nuevos formatos en los procedimientos creados, se actualizan los requisitos con la inclusión de requisitos del MECI: 2014, se actualiza el normograma con la inclusión de normas y leyes que corresponden al proceso.</p> <p>Con relación a Recursos de talento humano, se especificó el perfil y el número de personas y el tipo de vinculación.</p>	07/07/2016	002
Requisitos	<p>Se actualiza la caracterización en cuanto al ítem de REQUISITOS.</p> <p>Se actualiza el proceso en cuanto a los requisitos establecidos en la Norma Técnica de Calidad ISO 9001:2015.</p> <p>Se eliminan los requisitos establecidos en el NTCGP 1000:2009 teniendo en cuenta que la Ley 872 de 2003 fue derogada, por</p>	05/09/2018	003

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	12 de 14		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE SUFRIERON CAMBIOS	CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
	lo que pierden vigencias todos los decretos reglamentarios, como es el Decreto 4485 de 2009.		
Políticas de Operación	Se incorpora como lineamiento de operación el Manual Operativo del Sistema de Gestión del DAFP.	05/09/2018	003
Nomograma	<p>Se incluye la siguiente normatividad:</p> <p>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.</p> <p>Decreto 648 de 2017. Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública.</p> <p>Se elimina la siguiente normatividad debido a que se encuentran derogadas.</p>	05/09/2018	003

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	13 de 14		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE SUFRIERON CAMBIOS	CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
	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. Decreto 2482 de 2012. Por el cual se establecen los lineamientos generales para la integración de la planeación y la gestión		
Alcance del Proceso	Se ajustó el alcance del proceso, reemplazando el programa operativo anual del control interno por el plan anual de auditorías.	24/05/2019	004
Actividades	Se incluyó un nuevo procedimiento en el HACER, denominado CIT-PR-004 Evaluación y seguimiento	24/05/2019	004
Lista de documentos	Se actualizó la lista de documentos de acuerdo con los nuevos documentos que integran el proceso de Control Interno.	24/05/2019	004
Política de operación	Dentro de las políticas de operación, se incluyeron los siguientes documentos:	24/05/2019	004

PROCESO	CONTROL INTERNO	CÓDIGO	CIT-PO	VERSIÓN	005
		PAGINA	14 de 14		

CONTROL DE CAMBIOS			
ASPECTOS QUE SUFRIERON CAMBIOS	CAMBIOS EFECTUADOS	FECHA DEL CAMBIO	VERSIÓN
	Código de ética del auditor del CNMH y Estatuto de Auditoría.		
Elementos clave de la caracterización.	Se actualizaron elementos clave de la caracterización: alcance, proveedor, entradas/insumos, actividades, productos/servicios, usuarios/beneficiarios, listado de documentos, políticas de operación, recursos, indicadores de gestión, riesgos identificados políticas de operación y normatividad.	31/10/2025	005