**PROPUESTA PARA EL MAPEO DE PROCESOS**

**MATRIZ PARA LA CARACTERIZACIÓN Y DESPLIEGUE DE LOS PROCESOS EN EL INVENTARIO DE PROCESOS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Nivel** | **Características Principales** | **Documentos Obligatorios** | **Documentos Alternativos** |
| **Nivel 0 (Macroprocesos)** | * Procesos amplios, con características similares * Alineados con los objetivos estratégicos institucionales de la EFS. * Implican a las principales funciones de la organización * Son esenciales para la misión y visión de la EFS. * - Abarcan múltiples áreas y tienen un impacto transversal. | **Mapa de Macroprocesos:** Representación gráfica de los principales macroprocesos.  **Matriz de Indicadores Estratégicos:** Incluye OKR ejemplo:  Incrementar la recuperación fiscal en un 15% como resultado de las auditorías.  Disminución de la percepción de corrupción en un punto.  **Matriz de Riesgos Estratégicos:** Identificación de riesgos que podrían impactar la capacidad de la EFS para cumplir su misión, como cambios normativos o insuficiencia de recursos.  **Objetivo Estratégico de la EFS:** alineamiento de los macroprocesos con los objetivos estratégicos y prioridades de la entidad. | **Ficha de Caracterización de Macroprocesos:** Descripción de entradas, salidas, objetivos y actores principales del macroproceso.  **Políticas de Gestión:** Directrices claves relacionadas con auditorías, ética y transparencia en el control fiscal.  **Análisis de Costo-Beneficio:** Evaluación del impacto del macroproceso en términos de ahorro, eficiencia, o mejora del servicio público. |
| **Nivel 1 (Procesos)** | * Descomponen los macroprocesos en procesos más específicos. * Tienen flujos de trabajo claramente definidos que involucran áreas operativas o funcionales específicas. * Enfocados en servicios o productos definidos que generan valor para entidades fiscalizadas o la ciudadanía. * Directamente relacionados con los resultados operativos (por ejemplo, emisión de informes de auditoría, recomendaciones de mejora, recuperación de fondos mal gestionados). * Posee un responsable encargado de gestionar el proceso. | **Mapa de Procesos:** Descripción detallada de las procesos y flujos dentro del proceso (ejemplo: auditoría financiera o auditoría de desempeño).  **Ficha de Caracterización del Proceso:** Descripción detallada del proceso, con las entradas, salidas, documentos normativos y necesidades y expectativas del cliente.  (por ejemplo, datos financieros), salidas (informes, recomendaciones), responsables y clientes (internos o externos).  **Matriz de Indicadores Operacionales:** KPIs más detallados y de nivel operativo, que permitan identificar desviaciones del proceso.  ejemplo  Tiempo promedio de ejecución de una auditoría financiera: Debe ser inferior a 30 días.  Porcentaje de informes emitidos dentro del plazo: 90%  **Matriz de Riesgos Operacionales:** Riesgos asociados a la ejecución de auditorías, como falta de datos o resistencia de las entidades auditadas.  **Matriz RACI:** Definición clara de roles y responsabilidades (Responsable, Aprobador, Consultado, Informado). | **Procedimiento Operativo:** Detalla cada actividad del proceso, pasos a seguir, responsables, plazos y herramientas.  **Matriz de Competencias:** Documento que especifica las habilidades necesarias para el personal involucrado (por ejemplo, conocimiento en normas de auditoría internacional).  **Guías**  **Instructivos**  **Manuales.**  **Protocolos** |
| **Nivel 2 (Subprocesos)** | * Descomposición de los procesos de nivel 1 en procesos más detalladas. * Abarcan actividades rutinarias y especializadas dentro de un proceso mayor. * Están directamente vinculados a la eficiencia y ejecución operativa. * Focalizados en actividades específicas que apoyan al proceso superior. | **- Mapa de Subprocesos: Diagrama detallado de tareas.**  **- Ficha de Caracterización del Subproceso:** Entradas, salidas, responsables y herramientas específicas.  **- Indicadores Específicos (KPIs)** que permitan identificar desviaciones del proceso. | **- Procedimientos**  **- Guías de Ejecución detalladas.  - Plantillas de Control y Seguimiento.** |