

MÓDULO DE FORMACIÓN: “CONTROL EN COOMEVA Y SUS EMPRESAS”
UNIDAD DE APRENDIZAJE 8: “Supervisión y evaluación del control interno y de la gestión de riesgos”

Subfunciones:

SF3.17: Supervisar el Sistema de Control Interno (SCI), la gestión de Riesgos y el comportamiento financiero de Coomeva
 SF3.18: Supervisar las funciones, actividades e informes de control interno de la Revisoría Fiscal y la Auditoría Interna
 SF4.10*: Proponer y presentar la estructura, los procedimientos y las metodologías del SCI

Ente: Comité de Auditoría Corporativo (14).

ÍNDICE DE ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE (MP3-UA8)

(Especificaciones para el desarrollo: Rre –requiere(n) respuesta escrita; Nrre -NO requiere(n) respuesta escrita; Prof - de profundización; Cons – de consulta)

Actividades de Aprendizaje	Procesos	instructivo		Tema de trabajo	período
		#	lit.	Subfunciones: SF3.17; SF3.18; SF4.10*	
AA1	Vivenciar	1	a (Nrre)	Recuerdo de resultados de las actividades del módulo “Rol del Dirigente de Coomeva”: ✓ AA17, instructivo 23 ✓ AA20, instructivo 26 Identificación sólo de aquellos aspectos relacionados con los objetivos y resultados de aprendizaje de esta Unidad (UA8); pueden complementar o modificar los resultados. Si el participante no ha realizado estas actividades, en los instructivos y literales señalados, con relación a los entes que se consideran, debe realizarlas previamente.	Taller 2: introducción con orientación del facilitador Desarrolla entre talleres 2 y 3
	Reflexionar	1	b (Nrre)	✓ Estudio del enunciado de las subfunciones SF3.17, SF3.18 y 4.10* con relación al enunciado de la función principal “Controlar los resultados y actuaciones de la Cooperativa, los resultados sociales, los procedimientos, los derechos y obligaciones de los asociados” (FP3). Recordar resultados de la AA11, instructivo 14, literales (c) y (d), módulo “Rol del Dirigente de Coomeva”.	Taller 2: introducción con orientación del facilitador Desarrolla entre talleres 2 y 3

Actividades de Aprendizaje	Procesos	Instructivo		Tema de trabajo	período
		#	lit.	Subfunciones: SF3.17; SF3.18; SF4.10*	
AA2	Descubrir	2	a (Rre), b (Nrre), c (Rre)	✓ Revisión detallada de los criterios de desempeño (CD), los rangos de aplicación (RA) y los conocimientos y comprensiones esenciales (CE) de las subfunciones SF3.17, SF3.18 y 4.10*. ✓ Con base en estos elementos resuelvan los siguientes puntos, para cada subfunción: 1. ¿Qué insumos específicos se deben utilizar para ejercer dicha subfunción? 2. ¿Qué actividades o procesos deben realizarse en la ejecución de la subfunción? 3. ¿Qué conocimientos específicos deben utilizarse? Sólo enuncien los relevantes. 4. ¿Qué resultados o productos deben obtenerse? ✓ Comparación de estos resultados con los obtenidos en la AA1. ✓ Comparación de planteamientos conceptuales y metodológicos que se presentan en los siguientes documentos vs resultados obtenidos anteriormente. Se deben tener en cuenta el objetivo y los resultados de aprendizaje de esta Unidad (UA8). - Sistema de Control Interno – SCI (Cons) - Código de Comercio (cons) - Acuerdo 459 de 2015 (Prof) - Contabilidad financiera (circular básica contable y financiera) (Cons) - Análisis financiero - Riesgos: conceptos y métodos básicos - Reglamentos de compras y adquisiciones (Cons)	Taller 2: introducción con orientación del facilitador Desarrolla entre talleres 2 y 3
AA3	Visualizar	3	a, b, c (Rre)	✓ Definición de planes de mejoramiento individuales y grupales de los participantes relacionados con las competencias y conocimientos para el ejercicio de las subfunciones SF3.17, SF3.18 y SF4.10* utilizando como herramienta el mapa funcional del área de desempeño de la Dirigencia.	Entre talleres 2 y 3

Actividades de Aprendizaje	Procesos	instructivo		Tema de trabajo		período
		#	lit.	Subfunciones: SF3.17; SF3.18; SF4.10*		
AA4	Visualizar	4	(Nrre)	✓	Foros nacionales sobre marcos conceptuales y metodológicos específicos que sustentan la “Supervisión y evaluación del control interno y de la gestión de riesgos” (temáticas específicas tratadas)	Foro 2 entre talleres 2 y 3
AA5	Aplicar	5	a (Prof)	✓	Definición de un plan de acción sobre el funcionamiento del ente en términos de sus subfunciones, integrándolo con el plan de acción sobre el despliegue del “Plan Estratégico de Coomeva” (desde el ente específico). Este plan puede incluir propuestas de reformas de la normatividad específica, siguiendo el procedimiento que se ha establecido en la reglamentación de Coomeva.	Entre talleres 2 y 3
AA6	Integrar	6	a (Rre), b (Nrre)	✓	Elaboración, presentación y socialización de informes.	Parte 1: entre talleres 2 y 3 Parte 2: Taller 3