

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO



CONTRALORÍA MUNICIPAL DE ARMENIA  
MORALIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DEL CONTROL FISCAL

Este documento se elabora en cumplimiento de la ley 1474 de 2011 artículo 9 párrafo 4 “El jefe de la Unidad de la Oficina de Control Interno deberá publicar cada cuatro (4) meses en la página web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del control interno de dicha entidad, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave”. El presente informe corresponde al periodo comprendido entre el 11 de Noviembre de 2012 y el 10 de Marzo de 2013.

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011  
Período evaluado: 11 de Noviembre de 2012 al 10 de Marzo de 2013

## SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

### DIFICULTADES

Dentro del periodo evaluable la Contraloría Municipal de Armenia adecuó los riesgos a la metodología determinada, sin embargo se identifica como principal dificultad la cantidad de riesgos para un total de 39 y la falta de relación del riesgo con el procedimiento de cada proceso de tal forma que se conozca los puntos que se desean controlar, garantizando por ende la correcta administración del riesgo, ya sea para reducirlo, eliminarlo o trasladarlo.

### AVANCES

A continuación se pasa a revisar cada componente que integra el Subsistema de Control Estratégico y su avance en la entidad:

#### Componente Ambiente de Control

Los Elementos de control se interrelacionan para crear una conciencia de control orientados al cumplimiento de nuestra misión y con un impacto directo en la Planeación, los Procesos y el Mejoramiento Continuo.

Acuerdos, Compromisos o Protocolos Éticos: La entidad cuenta con un código de ética Resolución 107 de septiembre 28 de 2007, el cual fue construido con la participación de todo el personal de la entidad.

Con miras al afianzamiento de la cultura de la ética pública, la entidad firmó compromiso de confidencialidad de la información, en etapa previa a la comunicación oficial; documento que fue firmado tanto por funcionarios de planta como con contratistas y pasantes de la entidad, estos últimos a través de los contratos.

Desarrollo del Talento Humano: La Contraloría Municipal ha determinado las políticas y prácticas de gestión humana a aplicar, las cuales incorporan los principios de justicia, equidad y transparencia al realizar los procesos de selección, inducción, formación y capacitación de los servidores públicos de la Contraloría.

La Contraloría Municipal de Armenia diseño y ejecutó durante el año los siguientes planes y programas:

- 1) Programa de salud ocupacional,
- 2) Programa de bienestar social , de estímulos e incentivos,
- 3) Plan de capacitaciones

Edificio Camacol Calle 23 # 12-59 Primer, segundo y sexto piso

Tel: 7443747 Fax: 7443420

E-mail [contraloria@contraloriarmenia.gov.co](mailto:contraloria@contraloriarmenia.gov.co)

[sistemas@contraloriarmenia.gov.co](mailto:sistemas@contraloriarmenia.gov.co)

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

Actualmente los planes están finalizando conforme a los cronogramas establecidos.

Estilo de la Dirección: El estilo de dirección de la Contraloría Municipal de Armenia se enmarca dentro de la modalidad de competencia, integridad, transparencia y responsabilidad pública y se caracteriza por una atenta escucha a sus funcionarios, de tal manera que los influencia, les colabora y trabaja con ellos en equipo.

Así pues, el estilo de dirección en la Contraloría Municipal de Armenia se establece desde los comités de gestión, en el cual se escucha a los funcionarios líderes de proceso y se imparten directrices para el normal desarrollo de las actividades, al igual que es a partir de allí que se toman decisiones en consenso, por el bienestar misional de la institución.

## Componente Direccionamiento Estratégico

Siendo uno de los elementos más decisivos para una adecuada dirección de la Entidad se pasa a analizar a continuación los elementos que integran el presente componente:

Planes y Programas: A partir de la formulación del plan Estratégico y plan de acción por procesos, se hace evaluación trimestral de indicadores, para conocer el avance y ejecución de dichos planes.

Los informes entregados en el último bimestre de Noviembre y Diciembre se tienen para la mayoría de los planes de acción un cumplimiento del 100%, siendo un dato adecuado para la fecha y periodo evaluado.

Se realizó reunión (comité) para revisar el avance del plan estratégico y el plan de acción donde se determinó como conclusión una adecuación a los mismos fortaleciendo los métodos de medición.

Modelo de Operación por Procesos: Dentro del informe de control interno trimestral se sugiere la revisión de los procesos establecidos, fortaleciendo la medición y generando algunas precisiones en los procedimientos que faciliten evidenciar la mejora continua, de igual forma en el reunión de comité se identificaron las dificultades del modelo y se propusieron acciones para fortalecerlo.

Componente Administración del Riesgo: La Contraloría Municipal de Armenia, tiene identificados y establecidos los riesgos propios del proceso para un total de 39, en la revisión a los controles de los riesgos realizadas entre el 21 y el 25 de Enero se identificó

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

dificultades en la medición y el seguimiento a los mismos, por lo que en el informe trimestral de control interno se sugiere nuevamente su revisión adecuación.

## SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN

### DIFICULTADES

Los indicadores son la mayor dificultad identificada, pues no están conformes al manual de indicadores determinados para la entidad.

### AVANCES

#### Componente Actividades de Control

Políticas de Operación: En la Contraloría Municipal se tienen bien definidas las políticas de operación, las cuales se encuentran dispuestas en la documentación del Sistema de Gestión de calidad, así como en el Plan de Acción 2013 y las circulares y comunicaciones internas que se generan desde la Alta Dirección para garantizar la operación. Dentro de los cuales se dispone de un procedimiento de acciones correctivas y preventivas que guía frente a la mejora de la operación.

Procedimientos: Se ha revisado los procedimientos de cada uno de los procesos de la Contraloría Municipal de Armenia, aspecto que ha permitido la mejora continua, pues se han identificado procedimientos que requieren de ajuste y se están realizando los ajustes correspondientes. Igualmente, se cuentan con procedimientos transversales a todo la empresa como lo son los procedimientos de control de documentos, registros, producto no conforme, auditorias, ente otros.

Controles: Los mecanismos de control han sido el insumo más importante en la ejecución de las tareas que se desarrollan al interior de la organización, por lo tanto; los líderes de los procesos han desarrollado controles tanto en listas de chequeo como de verificación de las acciones que se realizan en función del cumplimiento del objeto misional y de apoyo. Así mismo, como mecanismo de control la oficina de control interno tiene diseñado un procedimiento de Autoevaluación que para el caso específico deben dar cumplimiento los líderes de proceso, consistente en la comunicaciones de acciones de mejora propuestas trimestralmente y la medición de indicadores de cada proceso.

En el último trimestre se ha revisado la funcionabilidad de los controles, permitiendo con ello mejorar continuamente en la entidad.

Indicadores: Cada uno de los procesos de la Contraloría cuenta con los indicadores de medición que evalúan el cumplimiento del objetivo del proceso alineado conjuntamente con el direccionamiento estratégico. Estos indicadores son presentados trimestralmente

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

para conocer el nivel de cumplimiento y gestión de cada uno de los líderes de proceso, sin embargo en la última reunión de comité se determinó la necesidad de precisar estos indicadores disminuyendo su cantidad y replanteando su medición.

## Componente de Información

Como mecanismo de información, la entidad tiene adoptada la resolución No. 076 de 2007 Manual de comunicaciones el cual reglamenta el sistema de quejas y reclamos, la cual establece los mecanismos para la recepción de quejas y reclamos, adicionalmente se cuenta con línea gratuita, buzones, Página Web [www.contraloriarmenia.gov.co](http://www.contraloriarmenia.gov.co) (link denuncia), correo electrónico y punto de información. Igualmente, el proceso de Vigilancia Fiscal y Control de Resultados establece procedimientos para la oportunidad en la gestión de la información y respuesta a la comunidad.

Como mecanismo de control se aplican encuestas de satisfacción del cliente tanto interno como externo, lo que ha permitido conocer permanentemente el estado de satisfacción de quienes reciben los servicios y tomar acciones de mejora frente a los porcentajes de insatisfacción identificados.

## Componente Comunicación Pública

Contempla como elementos la comunicación interna u organizacional, la externa o informática y los medios de comunicación.

La oficina de participación ciudadana viene liderando una comunicación efectiva con la comunidad gracias al diseño de mecanismos de evaluación del desempeño como encuestas de medición de satisfacción del cliente, que permiten la mejora del servicio.

## SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

DIFICULTAD

AVANCE

## Componente Autoevaluación

En la Contraloría Municipal de Armenia, se realiza trimestralmente mediciones a los indicadores de los procesos, cada líder de procesos se autoevalúa revisando el avance de los indicadores y determinando si es el caso acciones correctivas, preventivas y meras correcciones, lo cual permite controlar los procesos y su avance.

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO

## Componente Evaluación Independiente

La oficina de control interno, como responsable de la evaluación independiente del Sistema de Gestión de Control Interno, tiene establecido un procedimiento el cual contempla tanto la evaluación del control interno, como la realización de auditorías internas y el seguimiento a planes de mejoramiento.

Para este cuatrimestre se ha dado cumplimiento al programa anual de auditorías, con la ejecución de las distintas auditorías internas que se tenían planeadas. Así mismo el equipo interinstitucional de apoyo del control interno (EICIMA) con todos los jefes de control interno de los sujetos vigilados y la Contraloría Municipal, se han reunido periódicamente con el ánimo de fortalecernos tanto en capacitación como en resolver dudas e inquietudes del control interno, con la obligatoriedad que estableció el estatuto anticorrupción de ejercer un control interno fiscal.

## Planes de Mejoramiento

Conforme a las auditorías interna y externa realizada, las acciones correctivas, preventivas y meras correcciones se elaboraron planes de mejoramiento, en la medición trimestral se revisó el cumplimiento de estos y las acciones efectuadas de tal forma que se cerraran aquellas que cumplieron el Plan de mejoramiento.

Elaboró: Alejandra Vargas Briceño  
Mario Alexander López Palma

Edificio Camacol Calle 23 # 12-59 Primer, segundo y sexto piso  
Tel: 7443747 Fax: 7443420  
E-mail [contraloria@contraloriarmenia.gov.co](mailto:contraloria@contraloriarmenia.gov.co)  
[sistemas@contraloriarmenia.gov.co](mailto:sistemas@contraloriarmenia.gov.co)