

## INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011

Jefe de Control Interno,  
o quien haga sus veces:

LUZ ESTELLA JIMENEZ CRUZ

Período evaluado: 11 de Marzo de  
2011 al 10 de Julio de 2012

Fecha de Elaboración: 10 de julio de  
2012.

### SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

#### DIFICULTADES

A pesar de que se haya dado inicio con la socialización de las metodologías para formulación de mapa de riesgos, estos no han sido implementados en la entidad.

#### AVANCES

Como mecanismos de control sobre la creación de cultura organizacional y sobre los procesos administrativos, operativos y de seguimiento de la entidad pública se han desarrollado acciones tendientes a la mejora continua de los mismos así:

##### 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 manual de calidad en el cual se redefinieron los compromisos éticos para la Contraloría, 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.

- **Desarrollo del Talento Humano:** La Contraloría Municipal ha determinado las políticas y prácticas de gestión humana a aplicar por la entidad, 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.

Dentro de la gestión motivacional de los funcionarios de la entidad, se ha desarrollado cabalmente el programa de salud ocupacional brindado a los funcionarios actividades de salud física como rumbaterapia y pilates y minimización de factores de riesgo psicosociales con capacitaciones en programación neurolingüística y la realización de taller de inteligencia emocional.

Dentro del programa de bienestar social se desarrollaron actividades de sano esparcimiento con la realización de eventos de capacitación en sitios al aire libre y en contacto con la naturaleza.

- **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

- **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.

Así mismo con la implementación del sistema de gestión de la calidad, durante este cuatrimestre se están revisando los procedimientos y ajustándolos para el mejoramiento continuo de cada uno de ellos.

- **Modelo de Operación por Procesos:** El modelo de operación por procesos ha permitido la interrelación de las dependencias y facilitado el alcance de la misión y visión de la Contraloría Municipal de Armenia. Dentro del proceso de gestión de calidad se adoptaron 6 procesos y cada uno de ellos cuenta con sus respectivos procedimientos los cuales se revisan de forma permanente y se ajustan a los requerimientos de la entidad o a los lineamientos legales que se generan permanentemente.

La entidad cuenta con una estructura organizacional flexible, lo cual ha contribuido a facilitar la gestión de los procesos y permite que los niveles de autoridad y responsabilidad faciliten la toma de decisiones y contribuya al logro de los objetivos de los procesos.

En el modelo de operación por procesos se incluyeron controles en cada uno de los procedimientos establecidos lo que ha permitido la minimización de errores en la operación de cada uno de ellos.

#### Componente Administración del Riesgo

La Contraloría Municipal de Armenia, tiene identificados y establecidos los riesgos propios

del proceso; al igual que se dio a conocer y se capacitó al personal de la entidad en la nueva metodología de identificación de riesgos, sin embargo, los mismos no han sido revisados y actualizados por la actual administración.

## **SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN**

### **DIFICULTADES**

Con la expedición de la ley 1474 de 2011 se generó el nuevo sistema oral en el proceso de responsabilidad fiscal y el personal de la entidad no se encuentra capacitado para enfrentar el nuevo reto.

### **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 2012 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:** Cada uno de los procesos de la Contraloría Municipal de Armenia, tiene definidos los procedimientos aplicables a su proceso para la efectividad en la gestión de las actividades. 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.

Un elemento de control que ha permitido la mejora continua de los procesos es el desarrollo y ejecución del procedimiento de “autoevaluación” que evalúa la gestión y

el control; los cuales determinan seguimientos continuos y otros trimestrales para garantizar el aseguramiento de la calidad y la mejora continua.

- **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 para conocer el nivel de cumplimiento y gestión de cada uno de los líderes de proceso.

#### **Componente de Información**

Como mecanismo de información, la entidad tiene adoptada la resolución No. 076 de 2007 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**

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**

#### **DIFICULTADES**

Disponibilidad de tiempo de líderes de procesos.

#### **AVANCES**

##### **Componente Autoevaluación.**

En la Contraloría Municipal de Armenia, se tienen adoptado el procedimiento Autoevaluación el cual imparte instrucciones para que líderes de procesos apliquen mecanismos de control como acciones correctivas y preventivas, así mismo la evaluación de indicadores por áreas.

Así mismo, se tienen diseñados mecanismos de control en cada uno de los procedimientos de la entidad.

#### **Componente Evaluación Independiente**

La oficina de control interno, como responsable de la evaluación independiente del Sistema de Gestión de Calidad de la Contraloría Municipal, 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 se conformó el equipo interinstitucional de apoyo del control interno con todos los jefes de control interno de los sujetos vigilados y la Contraloría Municipal. Todo ello con el ánimo de fortalecernos tanto en capacitación como en resolver dudas e inquietudes del control interno, máxime con la obligatoriedad que estableció el estatuto anticorrupción de ejercer un control interno fiscal.

#### **PLANES DE MEJORAMIENTO**

Ante la Auditoría General de la República.

Anualmente se suscribe un plan de mejoramiento con la Auditoría General de la República; el cual se gestiona en conjunto con los líderes de proceso para ser presentado oportunamente y de manera trimestral sus avances.

Para la vigencia actual la Contraloría suscribió plan de mejoramiento con los hallazgos de tipo administrativo, de lo cual se presentan informes de avances trimestrales ante la AGR.

Igualmente, se suscribieron planes de mejoramientos con las observaciones y recomendaciones dadas en informe de auditoría interna, informes de autoevaluación e informe de auditoría ICONTEC, los cuales se evalúan en procesos de auditoría interna y se hace seguimiento trimestral a partir del mecanismo diseñado para tal fin, que para este caso es la autoevaluación trimestral.