

# INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DE CONTROL INTERNO

Periodo: 1 de noviembre de 2016 al 28 de febrero 2017

10/03/2017

Contraloría Municipal de Armenia

Katheryn Tatiana Patiño Ospina/Contratista de Apoyo Control Interno



Contraloría Municipal de Armenia  
Fortaleciendo la Integridad

**Contraloría Municipal de Armenia**  
**Informe Pormenorizado de Control Interno**  
**Noviembre de 2016 - Febrero de 2017**  
**Lev 1474 de 2011 - Artículo 9**

El presente informe pormenorizado sobre el estado del Control Interno de la Contraloría, obedece a lo dispuesto en la Ley 1474 de 2011 - artículo No. 9.

A continuación, con base en la estructura de modelo estándar de control interno MECI – Decreto 943 de mayo 21 de 2014 compilado en el Decreto 1083 de 2015, se presenta el Informe Pormenorizado con corte al 28 de febrero de 2017.

## **1. Módulo de Control de Planeación y Gestión**

### **1.1. Componente de Talento Humano**

#### ***Acuerdos, compromisos y protocolos éticos***

La Contraloría Municipal de Armenia realizó a través de su plan estratégico 2016-2019 la actualización de los principios y valores, en este documento se estableció también la política ética de la entidad en aras de fortalecer el actuar de los funcionarios hacia un ejercicio integro.

A la fecha no se ha realizado la actualización del código de ética que tiene la entidad, pues durante toda la vigencia se realizaron procesos de planeación y cambios que requieren de una armonización entre el direccionamiento estratégico y el sistema integrado de gestión que se compone del Sistema de Gestión de Calidad y el Modelo Estándar de Control Interno, además de que por parte de la oficina asesora de planeación se estableció que estos están contenidos en el plan estratégico y este si esta adoptado por acto administrativo.

Con respecto al código de ética existente en la entidad hay cambios en cinco (5) valores y principios de la contraloría y se incluyeron dos nuevos trabajo en equipo y vocación al servicio.

### Desarrollo del Talento Humano

En cumplimiento al plan de acción 2016, la Contraloría desde el área de talento humano ejercida por la Subcontraloría realizó la ejecución de los diferentes planes que componen la política de talento humano, dando cumplimiento a lo proyectado.

A continuación se presentan algunos ejemplos de actividades realizadas durante 2016 en materia de talento humano:

#### Ejecución planes talento humano 2016

<b>Proceso de Gestión Administrativa y Financiera Desarrollo de Programas vigencia 2016 – Ejemplos de actividades</b>		
<b>Capacitación</b>	<b>Bienestar social, Estímulos e Incentivos</b>	<b>Seguridad y Salud en el Trabajo</b>
Ética Pública NIIF Presupuesto Publico Contratación Estatal Jurisdicción Coactiva Procesos Verbales Manejo de Office Sistema de Gestión de la Calidad y MECI Gobierno en Línea Estructuración de Hallazgos Curadurías Urbanas	-Se realizaron 3 actividades lúdicas recreativas en el año.  -Día Libre de Cumpleaños.  -Reconocimiento por antigüedad.  - Participación en juegos nacionales de control fiscal.	Se elaboró Política de Seguridad y Salud en el Trabajo.  Distribución de botiquines y señalización de elementos de emergencia.  Se diseñó el plano de evacuación en los diferentes pisos de la entidad  Se diseñó e implementó el plan de prevención, preparación y respuesta ante emergencias.

Fuente: Proceso Gestión Administrativa y Financiera

A la fecha no se han adoptado los planes de talento humano para la vigencia 2018, se encuentran realizando el estudio de necesidades para su formulación.

Otras actividades realizadas entorno al desarrollo del talento humano son:

1. Se realizó la concertación de objetivos de los funcionarios de carrera administrativa para el periodo del 1 de febrero de 2017 al 31 de enero de 2018.
2. Se realizó evaluación de desempeño de los funcionarios de carrera administrativa.

## 1.2. Componente Direccionamiento Estratégico

### Planes, programas y proyectos

La Contraloría Municipal de Armenia durante la vigencia 2016 ejecutó su plan de acción satisfactoriamente, sólo presentó rezago en la actividad de implementación del SIA-ATC, la medición continúa realizándose de manera manual debido a que no se ha implementado durante la vigencia el aplicativo Sia-Poas Manager.

#### Objetivo estratégico 1: Vigilancia de la Gestión Fiscal

12/12\*100=100%

#### Objetivo estratégico 2: Participación Ciudadana

11/13\*100=85%

#### Objetivo estratégico 3: Responsabilidad Fiscal

8/8\*100=100%

#### Objetivo estratégico 4: Gestión administrativa

25/25\*100=100%

Para la vigencia 2017 la Contraloría ajustó su plan estratégico y adoptó y ajustó el plan de acción mediante las resoluciones No. 20 del 31 de enero de 2017, No. 47 del 27 de febrero de 2017 y No. 48 del 27 de febrero de 2017.

Se realizó el seguimiento a la estrategia anticorrupción y atención al ciudadano 2016 con corte a 31 de diciembre de 2016.

En cuanto a los programas de la entidad, se tiene un proyecto en valores y ética pública denominado **Lo bueno ¡Se Pega! Contágate de Honestidad** en el cual se inició la ejecución de la prueba piloto durante el mes de octubre, se realizó la visita a 3 instituciones educativas beneficiando estudiantes de los grados noveno, décimo y once.

Proyecto de Valores y Ética Pública



Fuente: Proyecto Valores y Ética Pública

Ejecución de la Prueba Piloto

Institución Educativa	Fecha de visita	Taller aplicado	Población estudiantil beneficiada
Eudoro Granada	4 de octubre de 2016	Principios, Ética y Valores	153
	18 de octubre de 2016	Aspectos Generales sobre lo Público	135
	25 de octubre de 2016	El valor de la integridad	124
República de Francia	21 de octubre de 2016	Principios, Ética y Valores	35
	28 de octubre de 2016	Aspectos Generales sobre lo Público	26
	4 de noviembre de 2016	El valor de la integridad	31
Liceo Andino	19 de octubre de 2016	Principios, Ética y Valores	92
	26 de octubre de 2016	Aspectos Generales sobre lo Público	149
	2 de noviembre de 2016	El valor de la integridad	103
<b>TOTAL</b>			<b>848</b>

Fuente: Proyecto Valores y Ética Pública

Finalmente, en la siguiente tabla se muestra en resumen la ejecución de gastos con corte a 31 de diciembre de 2016:

Tabla 1 Ejecución Presupuestal

Objeto de Gasto	Acumulado a 31 de diciembre de 2016		
	Apropiación	Ejecución	% Ejecución
Gastos de personal	\$ 1.509.178.395	\$ 1.509.178.395	100%
Gastos Generales	\$ 171.772.465	\$ 171.609.688	99,9%
<b>Total presupuesto de funcionamiento</b>	<b>\$ 1.702.772.952</b>	<b>\$ 1.702.610.175</b>	<b>100%</b>

Fuente: Presupuesto diciembre 2016

Para la vigencia 2017 se realizó una apropiación presupuestal de \$1.821.967.059.

### **Modelo Operacional por procesos**

Se recibió auditoría complementaria al sistema de gestión de calidad, debido a que se encontraba pendiente una acción de mejoramiento suscrita en la vigencia anterior, se realizó la auditoría y se comprobó la eficacia de la acción determinando la continuidad en la certificación del sistema.

### **Estructura Organizacional**

El organigrama de la Contraloría se encuentra publicado en el link de la entidad “Quienes Somos” <http://www.contraloriarmenia.gov.co/main-pagina-id-315.htm>, a través de este se pueden observar las diferentes dependencias conformadas por la Contraloría y los diferentes niveles de autoridad y responsabilidad para la toma de decisiones, el mismo fue establecido mediante el acuerdo 017 de 2007 del Concejo Municipal donde se reorganizó por última vez la Contraloría.

### **Indicadores de Gestión**

La Contraloría Municipal no realizó gestión para la actualización de sus indicadores, estos continuaron siendo los incluidos en cada una de las caracterizaciones de los procesos.

Así mismo, no se logró implementar por completo el sistema de información Sia-Poas Manager, pues aunque se realizó videoconferencia con la AGR en el mes de octubre resolviendo inquietudes, se alimentó una parte del programa en cuanto al plan estratégico y de acción pero aún faltan actividades de capacitación y seguimiento y la alimentación de los demás módulos.

### **Políticas de operación**

Las Políticas de Operación son los marcos de acción necesarios para hacer eficiente la gestión de los procesos, definiendo los límites y parámetros necesarios para ejecutar las actividades asociados a la función delegada en cumplimiento de los requisitos legales. Se establecen principalmente en la caracterización de los Procesos y Procedimientos, por cuanto se describen allí las líneas de acción, objetivos, actividades y controles en cada uno de los procesos, además se expiden desde la alta dirección actos administrativos a través de los cuales se adoptan los planes, programas y proyectos que se ejecutan en la entidad y rigen las acciones que la misma ejecuta y desde cada uno de los planes se dirigen las políticas y objetivos a cumplir con su desarrollo.

### **1.3. Administración del riesgo**

Con el fin de mantener una administración de riesgos adecuada, se realizaron las siguientes actividades:

- Elaboración cronograma de actividades para el desarrollo del componente de gestión del riesgo de corrupción incluido en el Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano 2016.
- Análisis de los riesgos de corrupción identificados en cada uno de los procesos.
- Evaluación de riesgos administrativos institucionales, realizando seguimiento a los controles descritos en cada uno a través de la revisión por la dirección.
- Como proceso de preparación a la auditoria externa de Icontec se realizó con cada líder de proceso socialización de los riesgos activos y verificación de la aplicación de controles.
- Elaboración cronograma de armonización del sistema integrado de gestión con el direccionamiento estratégico de la entidad, donde se incluye la actualización de mapas de riesgos institucionales y de corrupción.
- Actualización del mapa de riesgos de corrupción.

## **2. Módulo de evaluación y seguimiento**

### **2.1. Autoevaluación Institucional**

Durante la vigencia 2016 se ha realizado medición de la gestión de forma manual, debido a que no se ha utilizado el aplicativo Sia Poas Manager, toda vez que, se dio prioridad al aplicativo Sia-Observa que cuenta con reglamentación y términos de rendición. Esta se realiza en un formato establecido en el Sistema de Gestión de la Calidad.

Así mismo las actividades de fomento de la cultura de autocontrol y prevención de situaciones se realizaron las siguientes:

- Elaboración plan de acción de control interno que incluye actividad de fomento de autocontrol.
- Mensaje de recordatorio e instrucciones para la declaración de bienes y rentas a todo el personal de planta.
- Solicitud a cada jefe de área de suscribir Acuerdos de Gestión con el Contralor.
- Apoyo en la construcción y difusión del concurso del logo y slogan de la Contraloría Municipal para el periodo 2016-2019.

- Apoyo en la estrategia de multiplicación del conocimiento desde el despacho del contralor con el fin de retroalimentar en temas de la entidad a los directivos y servidores para el mejor desempeño de sus funciones.
- Apoyo en la inducción del personal que ingresa a la entidad.
- Coordinación y participación en auditorías visibles, donde se expuso a veedores ciudadanos el plan estratégico y de acción de la Contraloría.
- Participación en comités institucionales para el aporte de ideas desde la mejora continua y experiencias anteriores.
- Se promovió la suscripción de un compromiso de transparencia e integridad por parte del personal de planta.
- Promoción del video de plan de promoción de participación ciudadana de la AGR – Video institucional ponte la camiseta.
- Proyección oficio a la Auditoría General de la República solicitando soporte para la implementación de los aplicativos Sia-Poas Manager y Sia-Atc con el fin de mejorar los procesos de planeación y participación ciudadana de la entidad, facilitando el control y gestión de los objetivos y el cumplimiento normativo.
- Se realizó informe del estado de los aplicativos SIA obtenidos mediante convenio con la AGR con el fin de recomendar mejorar en la aplicación de este.
- Actualización de actividades en el cronograma de eventos de la página de la contraloría con el fin de generar un histórico y trazabilidad de las actividades realizadas.
- Actualización de slide de la página principal de la página web con el fin de recordar la imagen de la contraloría.
- Divulgación del proyecto elefantes blancos con funcionarios, veedores, sujetos y puntos de control, y ciudadanía en general.

### Auditoría Interna

De acuerdo con la programación efectuada al inicio de la vigencia sólo se ha cumplido en cuanto a los seguimientos internos e informes realizados, no se han realizado auditorías internas al Sistema Integrado de Gestión, aunque la misma se encontraba programada para iniciar en el mes de julio se aplazó, debido a que hay escaso personal certificado y capacitado para realizar las auditorías internas, posponiéndose dicha actividad hasta el mes de noviembre, mes en el cual se realizaron 2 auditorías al proceso de gestión administrativa y financiera y al proceso de vigilancia de la gestión fiscal.

Durante la vigencia 2016 se realizó seguimiento a los diferentes procesos y productos de la entidad tales como:



- Sigep: alta portal, mantenimiento de alta, actualización hojas de vida, aprobación hojas de vida personal de planta y contratistas.
- Seguimiento planes de mejoramiento externos suscritos con Icontec y Auditoría General de la República.
- Seguimiento mensual al cargue y rendición de información presupuestal y contractual de la Contraloría en el Sia observa.
- Seguimiento a la rendición de la información contractual de los sujetos y puntos de control en el Sia-Observa.
- Autoevaluación plan de acción primer, segundo cuatrimestre y tercer cuatrimestre.
- Seguimiento al cumplimiento de la Ley de Transparencia y Acceso a la información Pública.
- Seguimiento a la rendición de cuentas anual y semestral.
- Revisión de expedientes en participación ciudadana conforme al procedimiento y su registro en la rendición de la cuenta.

Desde control interno se presentó y/o coordinó la elaboración de los informes relacionados en el siguiente cuadro a los respectivos entes:

Informe	Entidad
Informe Ejecutivo Anual sobre el avance en la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005	Departamento Administrativo de la Función Pública
Encuesta MECI- Calidad presentado al Departamento Administrativo de la Función Pública	
Informe Ley de Cuotas	
Informe anual sobre la evaluación de control interno contable	Alcaldía Municipal – CGN
Informe sobre legalidad de Software	Dirección Nacional de Derechos de Autor
Requerimiento SIMO	CNSC
Seguimiento plan de mejoramiento	Auditoría General de la República
Rendición de cuentas anual 2015	
Rendición de cuentas semestral 2016	
Rendición Sia-Observa Contraloría	
Rendición Sia-Observa Consolidación Sujetos y Puntos de Control	
Requerimientos sobre la rendición de la cuenta	
Requerimientos de información	
Informe Pormenorizado de Control Interno	Página Web
Informe Participación Ciudadana	Página Web

Seguimiento al plan anticorrupción y atención al ciudadano	Página Web
Austeridad del Gasto Público	Contraloría
Informe requerimientos sobre la gestión de la contraloría	Concejo Municipal
Informe de gestión 2015	Concejo Municipal

Fuente: Control interno

## 2.2. Planes de Mejoramiento

Durante el mes de enero se realizó seguimiento al plan de mejoramiento suscrito con la Auditoría General de la República en donde se revisaron las acciones realizadas a 6 hallazgos, estos fueron publicados en el aplicativo Sirel.

En el mes de octubre se radico plan de mejoramiento con Icontec sobre las no conformidades menores generadas en la auditoria de seguimiento, las cuales fueron aprobadas sin embargo estas no han sido ejecutadas.

Este proceso también será mejorado con la implementación del aplicativos Sia-Poas Manager, el cual contiene un módulo de planes de mejoramiento que permitirá suscribir las acciones a través del sistema, así como su aprobación y seguimiento.

## 3. Eje transversal de información y comunicación

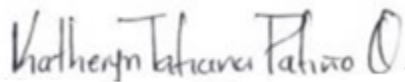
La contraloría cuenta con canales de comunicación para los usuarios externos a través de medio telefónico línea fija y gratuita, así como correo electrónico, página web, oficina de participación ciudadana para la atención presencial y oficina única de radicación para las comunicaciones escritas.

La comunicación interna se maneja a través de circulares, actos administrativos, correo electrónico, reuniones de personal en el cual se comunica a los funcionarios información de su interés y se dictan políticas, normas e información sobre decisiones tomadas en la contraloría.

En la página web de la contraloría se publica todo tipo de información acerca de la entidad, sin embargo esta presenta poca dinámica en la publicación de noticias y temas de interés donde se debe informar a la ciudadanía y grupos de interés la actualidad de la entidad.

#### 4. Recomendaciones de Control Interno

- Los aplicativos con los que actualmente cuenta la entidad y que no están siendo utilizados son necesarios para el mejoramiento de la capacidad de gestión de los procesos en cuanto a la planeación, gestión de riesgos y la atención de requerimientos, por ello es importante que se dedique tiempo a su implementación y se utilicen de forma correcta.
- Los indicadores de gestión son una herramienta esencial para la medición de los procesos, si bien se tienen indicadores en las caracterizaciones y se hace una evaluación cualitativa sobre el cumplimiento de los planes de acción, se hace necesaria una calificación cuantitativa y comparación de resultados con el fin de manejar cifras de desempeño.
- Es importante mejorar la gestión informativa de la página web con el fin de que este sea un medio importante y actualizado para la ciudadanía y grupos de interés, al no tener un responsable de comunicaciones, se puede asignar este rol a todos los procesos, y que haya una responsabilidad compartida.
- La mejora continua sólo puede generarse a partir de los procesos de evaluación estos han sido limitados en la entidad, por lo tanto, es importante mejorar las directrices de la alta dirección en el tema para que se corrijan, se prevengan y se mejoren las deficiencias que tiene la entidad.



**KATHERYN TATIANA PATIÑO OSPINA**  
**Contratista de apoyo control interno**