



**INFORME EJECUTIVO ANUAL - MODELO ESTANDAR DEL CONTROL  
INTERNO MECI VIGENCIA 2015  
(50\_19.40)**

**PRESENTADO POR:**

**YANETH VENTÉ ARBOLEDA**  
Jefe Oficina de Auditoría y Control Interno

**PRESENTADO A:**

**DOCTORA ROSA BELISA GONGORA GARCÍA**  
Contralora Distrital de Buenaventura

**CONTRALORÍA DISTRITAL DE BUENAVENTURA  
BUENAVENTURA  
Enero de 2016**





## INFORME EJECUTIVO ANUAL - MODELO ESTANDAR DEL CONTROL INTERNO MECI VIGENCIA 2015 (50\_19.40)

El presente informe reporta el estado del Control Interno, de conformidad con las disposiciones contenidas en el artículo 9° de la Ley 1474 de 2011, la suscrita Jefe de Control Interno de la Contraloría Distrital de Buenaventura sobre el estado del Control Interno en la Entidad.

### FORTALEZAS

#### 1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTÓN

Componentes y elementos que permiten asegurar razonablemente que durante la planeación y la ejecución se tienen los controles necesarios para su realización.

**Componentes: Talento Humano – Direccionamiento Estratégico – Administración del Riesgos**

Al interior de la Entidad se cuenta con un Código de Ética definido en sus principios y valores consignado en el Plan Estratégico 2012 - 2015, el cual se dio a conocer a todos los funcionarios mediante las relaciones internas y externas y sujetos de control, el cual se puede verificar con los listados de asistencia y sensibilizaciones realizadas al interior de la Entidad.

Para el fortalecimiento Institucional la Entidad ejecuta un Plan de desarrollo para el Talento Humano y el desarrollo de las competencias, se realizan las capacitaciones formales e informales con un cumplimiento del 90%; de las 39 capacitaciones proyectadas se ejecutaron 25 distribuidas así:

18 para el cumplimiento de las áreas misional y de Apoyo  
07 temas de la Dirección Administrativa Financiera y de Gestión Humana.

Se realizaron actividades de Bienestar social y salud ocupacional basados en un diagnostico institucional el cual cumplió con el 98%, de las 30 actividades programadas se ejecutaron 27 para todos sus funcionarios propiciando una cultura de trabajo orientada a reconocimientos por el buen desempeño incluyendo Medición del Clima Laboral



Para dar a conocer a sus funcionarios la Misión, Misión y los Objetivos Institucionales se hizo mediante actividades de inducción y Reinducción y entrenamiento de los puestos de trabajo. El programa de Inducción fue realizado a todos los funcionarios de manera presencial incluidos a los funcionarios que ganaron el concurso de méritos.

Proyecto de Transparencia, en acatamiento de la Ley 1712 del 6 de marzo del 2014.

Los procedimientos se desarrollan de acuerdo a lo documentado, de los cuales los responsables de los procesos hacen su respectivo seguimiento para establecer acciones de mejoras y así realizar cambios y actualizaciones.

Dentro del Objetivo corporativo No.6 se incluyeron estrategias de fortalecimiento al Sistema de Control Interno y del Sistema de Gestión de la Calidad en las cuales contemplan actividades de Capacitación, Revisión Ajustes, Socialización indicadores, Plan de mejoramiento, riesgos, auditorias y caracterización de procesos

Durante la vigencia 2015 se realizaron (10) Auditorias Regulares a las siguientes entidades:

- ▶ Alcaldía Distrital
- ▶ Hospital Luis Ablanque de la Plata
- ▶ Hospital San Agustín
- ▶ Personería Distrital
- ▶ INDER Buenaventura
- ▶ Sociedad Portuaria de Buenaventura
- ▶ Fondo Rotatorio de Tránsito de Transporte
- ▶ Concejo Distrital
- ▶ Terminal de Transporte

SOCIEDAD DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO vigencia 2014. A esta entidad no se le practico auditoría regular puesto que la misma no ha mejorado en sus procesos y continúa generando déficit financiero debido a la INSOLVENCIA FINANCIERA que presenta esta entidad.

El balance de las acciones ejecutadas en la vigencia 2015 dejó como resultado (4) hallazgos fiscales por valor de **\$52.267.155**, que se estima como un detrimento cifra que corresponde a las 10 auditorías que fueron realizadas durante esta vigencia, las cuales se ejecutaron en un 100% (Detrimento patrimonial).



Durante la vigencia 2015, la Alta Dirección tuvo como propósito brindar apoyo institucional para el mejoramiento y fortalecimiento del control Interno de las Entidades Públicas del Distrito de Buenaventura para coadyuvar a la eficiencia de la Gestión Pública, a través del proyecto Fortalecimiento del Control Fiscal Interno, dirigido a los Sujetos de Control.

Las Entidades vigiladas por la Contraloría Distrital, mejoran en sus prácticas administrativas a través del Proyecto de Fortalecimiento del Control Fiscal Interno: Gracias a la implementación del **Modelo Estándar de Control Interno 2014**, el **Sistema de Gestión Calidad con la NTCGP1000:2009**, optimizando la prestación del servicio que ofertan a la comunidad y al cliente interno.

Entre las entidades que lograron destacarse en el cumplimiento de sus Planes de Mejoramiento, están:

La ESE Distrital Luis Ablanque de la Plata  
La ESE Distrital San Agustín de Puerto Merizalde  
El Instituto de Deportes de Buenaventura (INDERBUENAVENTURA)  
El Concejo Distrital

El programa tuvo como objetivo fundamental identificar y crear mejores prácticas al interior de las entidades que son vigiladas por el órgano de control. Estas actividades conllevan a que las organizaciones obtengan buenos resultados en el cumplimiento de sus Planes de Acción y/o Desarrollo.

**Fortalecimiento del Control Social Participativo:** Se realizaron un total de **(41) capacitaciones externas.**

Entre los temas que se manejaron con esta población están:

Rendición de Cuentas  
Cierre Fisca  
Seminario – Taller en Finanzas Públicas Territoriales  
Normatividad de Control Fiscal Hacienda Pública  
Implementación Armónica MECI y la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública 1000:2009  
Seminario – Taller “Herramientas para una Contratación  
Código de Procedimiento Administrativo de lo Contencioso Administrativo, Ley 1437 Pública Eficaz”, Ley 80 de 1993 (Estatuto de Contratación Pública)



Mecanismos de Participación Ciudadana y Hacienda Pública  
Cierre Vigencia Fiscal y Transición Presupuestal  
Simulación Audiencia, Medidas Cautelares,  
Procesos Verbales y Oralidad  
Ley 1474 de 2011  
Plan de Mejoramiento

Durante su período la Alta Dirección capacitó a 2.217 ciudadanos, de los cuales, 1.261 corresponden a funcionarios de las Entidades Sujetas de Control, y los 956 a líderes comunales, contralores sociales y ediles.

Como resultado de las acciones ejecutadas por el Comité de Moralización Distrital se realizaron las siguientes actividades:

Sanción a la Bodega de Carbón Mineral Inatlantic, Formulación y Presentación del Plan Maestro de Acueducto y Alcantarillado para la zona urbana del Distrito de Buenaventura (Audiencia Pública “El Agua es un Derecho Fundamental), Gobierno Nacional se compromete con la ciudad de Buenaventura para sacar adelante la problemática del agua, Reubicación de la comunidad de la Barra (Zona Costera del Distrito), Foro “Manifiesto por la Transparencia de la Gestión Pública en el Distrito de Buenaventura”.

Mediante resolución No.0004 del día 05 de Enero 2015, se actualiza el manual de contratación de la Entidad.

Mediante Resolución No.0023 del 22 de enero del 2015, por la cual se realiza la política de Gestión Documental.

Mediante Resolución No.0048 del día 10 de febrero del 2015, por medio del cual se adoptan el Sistema de tipo de Evaluación de desempeño para los servidores públicos en carrera.

Mediante Resolución No.0049 del día 10 de febrero del 2015, por medio del cual se adoptan el Sistema de tipo de Evaluación de desempeño para los servidores públicos de libre nombramiento y remoción.

Puesta en marcha al Sistema de información Financiera con la compra del “UPS” para Contraloría Distrital de Buenaventura con el objetivo de dar seguridad de la



información financiera para las actividades de los procesos contables, presupuesto, tesorería.

Se realizó controles asociados a los demás procesos dentro de las acciones para mejorar se evidencio la necesidad que los sistemas de información debe de tener una valoración de los Riesgos informáticos el cual queda plasmado para desarrollarse durante la vigencia 2016.

- Se realizó actualización del Manual de Compras de acuerdo a la Ley
- Atención seguimiento a las Quejas y Denuncias
- Revisión a los procesos
- Actualización Mapa de proceso
- Seguimiento a los Indicadores de Gestión
- Actualización del Manual de Calidad
- Eventos de participación Ciudadanas
- Rendición de Cuentas al Concejo Distrital de Buenaventura
- Plan General de Auditorias
- Rendición Anual a la Comunidad

## 2. MÓDULO DE CONTROL DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

Considera aspectos que permiten valorar la efectividad del control; la eficacia, la eficiencia y efectividad de los procesos; el nivel de ejecución de los Planes, Programas y Proyectos; y los Resultados de la Gestión.

**Componentes: Autoevaluación Institucional – Autoevaluación del Control y Gestión.**

Se efectúa tratamiento a los controles estipulados en los procesos por medio del seguimiento de los Planes de mejoramiento de la AGR e ICONTEC, Revisión gerencial y Comité Directivos, del análisis que se hace del mejoramiento del proceso, y el control realizado por la Oficina de Control Interno a través de las auditorías internas e independientes a los diferentes procesos y puntos críticos y vulnerables de los mismos.

Se realizó el reporte de Informe Ejecutivo Anual del Sistema de Control Interno 2014, mediante radicado No. 2533 del día 26/02/2015.



Con la realización de Auditoria Internas de Calidad y de Gestión a los procesos, se generan Planes de Mejoramiento, los cuales son evaluados mediante los respectivos seguimientos al proceso.

Cumpliendo con las políticas del talento humano, se verifico las evaluaciones de desempeño y competencia de los servidores los cuales no genero planes de mejoramiento.

Se ejecutaron Evaluaciones de Seguimiento al Sistema de Control Interno Contable mediante la aplicación de la encuesta contable donde se realizaron acciones para mejorar y dar cumplimiento al Control Interno Contable evidenciándose operatividad del Comité de Sostenibilidad Contable.

Se realizó seguimiento a las acciones preventivas y de Mejoras

Informe de Autoevaluación de Gestión Anual

Evaluación del Sistema de Control Interno Anual

Programa de auditorías Internas

Realización de auditorías Internas a los Procesos

Realización de informes de auditorías Internas

Durante las vigencias 2014 - 2015, se realizó auditoria internas de calidad; La Oficina de Control Interno participó en el fortalecimiento de la Calidad Institucional, orientando el funcionamiento estratégico de la Entidad, es así como se pasa de tener 11 No Conformidades en la vigencia 2014 a tener 0 No Conformidades en el 2015, con una muy buena reducción de las deficiencias en la operación del Sistema Integrado de Gestión.

El mapa de Riesgos de los ocho (08) Procesos de la Contraloría Distrital, al cierre de la vigencia 2015, registraron un total de 36 riesgos, en el seguimiento a se evidencia que estos se encuentran clasificados en zona extrema y alta. Gracias a las acciones desarrolladas por los jefes de cada proceso estos se han logrado identificar e implementar acciones para su manejo.

Se verificó en cada proceso la adecuación de la Administración de los Riesgos a la política y a los elementos metodológicos de la misma.

Se verifico el avance de las acciones preventivas, suscriptas en los mapas de riesgos; de acuerdo al seguimiento entregado a la oficina de Control Interno.



### 3. EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

Vincula a la Entidad con su entorno, facilita la ejecución de sus operaciones internas y la participación directa del Usuario.

Para dar cumplimiento a Plan Estratégico vigencia 2012 – 2015, Plan de Acción 2015, Plan de Atención al ciudadano 215, estrategias de Gobierno en línea, Comité Anti trámite y de Gobierno en Línea:

La contraloría Distrital de Buenaventura para el desarrollo de las actividades relacionada con la documentación del proceso de bienes y servicio y radicación de la correspondencia por medio del Software para la utilización de Sistemas Electrónicos de archivo y Transmisión tabla de retención documental para el adecuado archivo de la correspondencia.

Las tablas de retención documental se deben fortalecer al interiorizar de las dependencias.

En nuestro Ente Fiscalizador se lideran procesos institucionales que facilitan el ejercicio participativo y con el objetivo de dar cumplimiento a lo estipulado en el Decreto 2693 de 2014, la Contraloría Distrital renovó la Licencia de Funcionamiento de la Página Web. Igualmente, se modificó su contenido y su diseño que estaban desactualizados, con el objetivo de mantener informada a la comunidad, los sujetos y puntos de control.

El Comité se planteó en su Plan de Acción realizar capacitaciones sobre la Estrategia de Gobierno en Línea, es así como se capacita a los líderes comunales, contralores sociales y escolares.

Avances en la comunicación en línea con los sujetos de control, en el proceso de Control Fiscal, la Contraloría diseño el Software Gestión Transparente y dentro de este, el Modulo de Sujetos de Control para el proceso de rendición de cuenta en línea.

## RECOMENDACIONES

- ✓ Implementar estrategias para fortalecer Planes de Mejoramiento Acciones correctivas preventivas y de Mejoras al interior de los procesos en la Entidad.
- ✓ Empoderamiento de los líderes de los procesos para que sirva de insumo en la tomas de decisiones en los temas de Indicadores y los Mapas de Riesgos.
- ✓ Para la vigencia 2016, se debe realizar el seguimiento prioritario al estudio de riesgo informáticos según análisis de riesgos informático para los procesos de la Entidad.
- ✓ Fortalecer el área de Responsabilidad Fiscal con estrategias donde se debe aumentar sus apoderados judiciales para atender con mayor éxito su Misión de Gestión fiscalizadora, del mismo modo se debe adquirir una mejor infraestructura e instalaciones físicas y de tecnologías que permita organizar y distribuir mejor sus tareas y audiencias de manera integral para una mayor efectividad en el resultado de productos y servicios de calidad para y aumentar la satisfacción del cliente.
- ✓ Crear la oficina de Planeación e informática así como ampliar las instalaciones para apoyar en el mejoramiento de los procesos como herramientas de Gestión.
- ✓ Control Interno; se necesita asignar un profesional de forma permanente que apoye a las actividades de control Interno con el objetivo de dinamizar las actividades de monitoreo en todos los procesos y fortalecer la cultura del autocontrol además con la compra de software como herramienta y robustecimiento de la parte de tecnología para apoyo en los proceso.
- ✓ Realizar Conciliaciones, de manera oportuna, entre el proceso de Tesorería y la Dirección Operativa de responsabilidad Fiscal con el objetivo de hacer la depuración de los saldos.
- ✓ Se hace necesario que el Comité de Calidad analice los Manuales de procedimientos de la Oficina de Participación Ciudadana y de



Direccionamiento Estratégico con el fin de ajustarlos, en tal sentido de establecer responsabilidades en el seguimiento y control de los diferentes tipos de requerimientos que lleguen a la Entidad.

- ✓ Continuar con el fortalecimiento del proceso de Gestión documental

Atentamente,

  
**YANETH VENTE ARBOLEDA**  
Contraloría Distrital de Buenaventura  
Jefe de Control Interno.

