

50_19.38

INFORME EJECUTIVO DE CONTROL INTERNO VIGENCIA 2016
(Artículo 9 Ley 1474 de 2011)

PERIODO: 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2016

YANETH VENTÈ ARBOLEDA
Jefe de Control Interno

OFICINA DE CONTROL INTERNO
CONTRALORIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
Febrero 15 de 2017

INFORME EJECUTIVO ANUAL DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO MECI – VIGENCIA 2016

Dando cumplimiento a lo establecido por la Ley 87 de 1993 Artículo 5, Decreto 2145 de 1999 y el artículo 2 del Decreto 2539 del año 2000, en el artículo 9 de la Ley 1474 de 2011, la Oficina de Control Interno presenta a continuación el Informe Ejecutivo Anual de Control Interno y del seguimiento al Sistema de Gestión de Calidad NTCGP1000, para la vigencia 2016,

La Oficina de Control Interno de la Contraloría Distrital de Buenaventura, realizó el Informe Ejecutivo Anual del Estado de Control Interno, con el fin de determinar el grado de cumplimiento y el Estado del MECI, de acuerdo a lo establecido en el Decreto 943 de 2014.

MODULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN:

- I. TALENTO HUMANO**
- II. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO**
- III. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

COMPONENTE No. I TALENTO HUMANO

Conformado por dos (2) ELEMENTO DE CONTROL, Así:

1_ ACUERDO, COMPROMISOS Y PROCOTOCOS ÉTICOS

La Contraloría Distrital de Buenaventura, cuenta con un código de Ética actualizado mediante Resolución No. 226 del día 27 OCTUBRE 2016, donde se encuentra los valores y principios que hacen parte de la Entidad.

Mediante Circular No. 020 del día 30 de agosto se realizó actividad de Inducción y Reinducción donde se socializó Como mecanismos de socialización del código de ética, se les entrega a los funcionarios cartilla "Manual de Ética", también se encuentra publicado en la página web y al interior de las instalaciones de la Contraloría se publica los principios éticos a través de cuadro informativo ubicado en el pasillo principal.

2_ DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO.

2.1- Manual de funciones y competencias laborales.

La Entidad tiene definido su estructura organizacional y El manual de Funciones y competencias laborales se encuentra adoptado mediante resolución No.0090 de día 14 febrero 2013, donde se registras los objetivos y funciones de sus dependencias; es

entregado a cada funcionario al momento de iniciar actividades en la Entidad. Además se encuentra publicado en la página web.

2. 2- Plan Institucional de Formación y Capacitación

El PIC - El Plan Institucional de Capacitación vigencia 2016, fue aprobado mediante la Resolución No. 012 del 14 de enero Periodo al que corresponde 1 de Enero 2016 al 31 de diciembre 2016, el cual se encuentra en la página web.

Se realizaron un total de treinta y nueve (39) capacitaciones de las cuales quince (15) estaban dirigidas para los entes externos.

2.3 – Programa de Inducción y Reinducción.

La Contraloría Distrital de Buenaventura, realizó el día 6 de septiembre actividad de re inducción para todo el personal de la Contraloría.

2.4 Programa de Bienestar Anual

Las actividades de bienestar realizadas fueron quince (15) para la vigencia 2016,

2.5- Plan de Incentivos Anual.

La Entidad no cuenta con un plan de incentivos, toda vez que el presupuesto es limitado, pero se espera incluirlo para la próxima vigencia.

2.6 – Sistema de Evaluación de Desempeño.

El procedimiento de Evaluación de desempeño se encuentra publicado en la página web, se realizó evaluación de desempeño a los funcionarios de la Entidad.

COMPONENTE No. II DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO

Conformado por cinco (5) ELEMENTOS DE CONTROL:

1- PLANES PROGRAMAS Y PROYECTOS.

1.1- Planeación.

La Contraloría Distrital de Buenaventura, en la página Web de la Entidad tiene publicado su Plan Estratégico Vigencia 2016 -2019, aprobado mediante resolución No. 0028 del día 08 de febrero 2016, los Planes de Acción y toda lo relacionado con los planes y proyectos institucional para su ejecución.

1.2- En este sentido el Ente de Control tiene definido la Misión, Visión, Perspectivas y Estrategias y la parte presupuestal a seguir para el cuatrienio.

1.3- Direccionamiento Estratégico realizó el cambio del logo y eslogan, aprobado mediante Resolución No. 0165 de Agosto 8 de 2016, a su vez, fue socializado a todo el personal durante este mismo mes.

En cabeza de la contraloría Distrital de Buenaventura, se encuentra el comité Moralización Distrital de Buenaventura y para este año se trataron temas como la prestación del servicio de Acueducto y Alcantarillado y la ESE Hospital Municipal Luis Ablanque de la Plata.

Se evidenció registro de dos (2) Conversatorios de Control Fiscal, el primero el Control Fiscal asociado al medio ambiente en el corregimiento de la Bazán Bocana, con la participación de la Alcaldía Distrital, la personería la Distrital, El establecimiento Publico Ambiental EPA, la CVC, Los Bomberos y la comunidad de la Bocana. El segundo sobre Control Territorial con la participación ciudadana con estudiantes de la Universidad del Valle y Contralores sociales.

La Oficina Jurídicas en la vigencia 2016, dentro de la actividad de defensa judicial se han tramitado cuatro (4) demandas, recibidas de vigencia anterior, a las cuales se han realizado las actuaciones pertinentes dentro de los términos legales.

En esta vigencia se han recibido y atendido tres (3) tutelas, La Oficina Asesora Jurídica le dio repuesta en tiempo oportuno, de fondo seis (06) Derechos de Peticiones que por su complejidad y competencia no fueron remitidos a la Profesional Especializada de Participación Ciudadana, sino que fueron resueltos por esta dependencia.

Se recibieron y proyectaron cuarenta y dos (42) grados de Consulta Resueltos por la Contralora Distrital de Buenaventura, con el fin de archivar procesos por fallos sin responsabilidad fiscal o por prescripción de los procesos de Responsabilidad Fiscal.

Se proyectó un total de 141 Actos Administrativos, dentro de los cuales se destacan Contratos de Prestación de Servicio y de Apoyo a la Gestión, Invitaciones Públicas con sus respectivas aceptaciones de oferta, Selecciones Abreviadas de Menor cuantía con sus respectivos Contratos; como también Resoluciones generales.

1-3 Para el seguimiento y el control de los proceso la Oficina de Responsabilidad Fiscal, se ha implementado el Software SIREF(Sistema de Información de Responsabilidad Fiscal) el cual nos arroja información concreta sobre cada uno de los procesos, pero sobre todo, alertas respecto a los términos a vencer en cada uno de los procesos ingresados; de esta manera se buscará controlar y mitigar en alguna medida, las amenazas tanto de prescripción como de caducidad. Este programa ha sido instalado en

el mes de Septiembre y se está alimentando con la información necesaria de cada expediente vigente.

2- MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS.

2.1 – Mapa de procesos.

La contraloría Distrital de Buenaventura, cuenta con un Mapa de proceso Versión No.9 actualizado por el comité Mecí – Calidad. Publicado en la página web de la Entidad.

El mapa de procesos se encuentra publicado en la página web Institucional y dentro de las instalaciones de la Entidad a través de los cuadros informativos.

El Mapa de procesos tiene definido ocho (8) procesos dentro de los cuales está: Direccionamiento Estratégico, Proceso Auditor, Participación Ciudadana, Responsabilidad Fiscal Cobro Coactivo y Sancionatorio, Gestión Administrativa y Financiera, Gestión Humana, Gestión Documental, Control y Mejora.

2.2- Divulgación de los procedimientos.

Los procedimientos se encuentran publicados en la página web, por medio del correo institucional, también pueden encontrar a través del sistema de información interna (Z) que posee cada equipo de cómputo Institucional.

2.3- Proceso de seguimiento y Evaluación se realizó incluyendo la satisfacción del cliente externo se mide a través de encuestas realizadas de la siguiente forma: al momento de enviar el informe final a un ente auditado, al momento de cerrar una denuncia ciudadana y con una encuesta que se realiza a la comunidad sobre la percepción del servicio que presta la Contraloría, esta última se realizó con corte al primer semestre de 2016.

3- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL.

3.1 – Estructura organizacional de la Entidad la cual facilite la Gestión por proceso y se encuentra publicado en la página web institucional(organigrama),.

4- INDICADORES DE GESTIÓN.

4.1- Definición de Indicadores de eficiencia y efectividad que permite medir y evaluar el avance en la ejecución de planes, programas y proyectos.

Los indicadores de procesos se encuentra definidos y cada responsable realiza seguimiento de forma semestral, información que fue entregada a la Oficina de Control Interno para su evaluación.

4.2- Seguimiento de los Indicadores.

El seguimiento de los Indicadores de Gestión de la Contraloría Distrital de Buenaventura, se encuentran registrados en la matriz de seguimiento allí se puede observar el análisis de datos y mediciones periódicas realizadas.

4.3- Revisión de la pertinencia y utilidad de los Indicadores.

Se evidencia deficiencia en los indicadores de Gestión así como su pertinencia y utilidad con los lineamientos del Plan estratégico vigencia 2016 -2019. Se recomienda hacer los ajustes necesarios.

5- POLITICA DE OPERACIÓN.

5.1- Establecimiento y divulgación de la política de Operación.

COMPONENTE No. III ADMINISTRACION DEL RIESGOS

Conformado por tres (3) ELEMENTOS DE CONTROL,

1.1- POLITICA DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO.

1.1- Definición por parte de la Alta Dirección de Políticas para el manejo de los riesgos. Mediante la Política de Administración de Riesgo del día 16 de Marzo 2016.

1.2- Divulgación del Mapa de Riesgos institucional y su política la cual fue socializada a cada uno de los líderes de los procesos, a través de esta se realizó la identificación de los riesgos y se elaboraron los mapas de riesgos de la vigencia la cual se socializó a través de la página web y correos electrónicos institucional.

2- IDENTIFICACIÓN DE RIESGOS.

2.1 Identificación de los factores internos y externos de riesgos.

2.2- La Contraloría Distrital de Buenaventura, cuenta con un Mapa de Riesgo Institucional, el cual está conformado por cada todos los riesgos identificados por los líderes de cada uno de los procesos el cual puede afectar el cumplimiento de los objetivos institucionales.

El seguimiento del Mapa de Riesgo Institucional se realizó con corte a julio 31 de 2016, siguiendo la política de riesgos se revisaron los controles definidos por cada proceso y las evidencias, con ello se determinaron el grado de cumplimiento de las acciones.

La Jefe de control Interno realizó seguimiento a los 38 riesgos establecido, 28 de los procesos y los 10 de corrupción, observándose que los controles y acciones establecidas han evitado la materialización de estos.

En este sentido, para la vigencia 2016, el seguimiento realizado a los mapas de riesgos ha sido positivo, puesto que los procesos están monitoreando el cumplimiento de las acciones preventivas en aras de evitar la materialización de los riesgos.

3- ANÁLISIS Y VALORACIÓN DEL RIESGO.

- 3.1- Análisis del Riesgos
- 3.2- Evaluación de los controles existentes
- 3.3- Valoración del Riesgos.
- 3.4- Controles.
- 3.5- Mapa de Riesgos de proceso.
- 3.6- Mapa de Riesgos Institucional.

MODULO CONTROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO

Conformado por tres (3) COMPONENTES, así

- I. AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL
- II. AUDITORIA INTERNA
- III. PLANES DE MEJORAMIENTO

COMPONENTE No. I AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL

Compuesto por un (1) ELEMENTO DE CONTROL, así

1- AUTOEVALUACIÓN DEL CONTROL Y GESTIÓN.

1.1- Actividades de sensibilización a los servidores sobre la cultura de la autoevaluación.

La Contraloría Distrital de Buenaventura, realizó actividades de sensibilización dirigida a todos los funcionarios de la Entidad denominada día del cambio sobre el fortalecimiento de actividades de autocontrol y autoevaluación realizada el día 02 de noviembre 2016, además se hizo entrega de una caja de herramienta del autocontrol a todos sus funcionarios.

1.2 – Herramienta de Autoevaluación:

Informe de Autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable
Informe del Estado del Control Interno vigencia anterior

Informes pormenorizados del Estado de Control Interno
Informe del estado de P.Q.R.D
Informe de seguimiento del Plan Anticorrupción y atención al ciudadano
Seguimiento a los Mapas de Riesgos
Evaluación por dependencia
Plan de Acción
Capacitaciones sobre evaluación del desempeño.

COMPONENTE No. II AUDITORIA INTERNA

Compuesto por un (1) ELEMENTO DE CONTROL, así:

1- AUDITORIA INTERNA.

1.1- Procedimiento auditoria Interna.

La Oficina de Control Interno para la vigencia 2016, realizó dos (2) proceso de Auditorias Integrales al *Sistema Integrado de Gestión* para los meses de Agosto y octubre 2016 los cuales permitió evaluar los procesos.

1.2- Programas de Auditoria y Plan de Auditoria.

Se realizó formación empresarial con el Icontec sobre de Auditores Internos certificados en las normas ISO 14001, OHSAS 18001, ISO 9001:2015, la cual busco fortalecer los funcionarios de la Entidad.

Los informes finales de Auditorias de Control Interno, permitieron establecer resultado de la Gestión por cada proceso de forma cualitativa y cuantitativa.

Producto de las auditorías Internas se suscribieron dos (2) planes de Mejoramiento y producto de las auditorías externas se suscribieron un (1) Plan de Mejoramiento con el AGR y dos (2) Plan de Mejoramiento Producto del Icontec, este último se encuentran cerrado y los otros en seguimiento con acciones abiertas.

Se realizó seguimiento a todos los Planes de Mejoramiento, producto de Auditorías Internas y Externas.

No se evidencia suscribieron Planes de Mejoramiento Individuales producto de los resultados de las Evaluaciones de Desempeño.

1.3- Informe ejecutivo anual de Control Interno.

El informe ejecutivo anual es elaborado por la Oficina de Control Interno de la Contraloría Distrital de Buenaventura, el informe es diseñado de acuerdo a los lineamientos establecidos por Departamento Administrativo de la Función Pública "DAFP" de igual forma es presentado por la jefe de la oficina de manera anual.

COMPONENTE No. III PLANES DE MEJORAMIENTO

1- PLANES DE MEJORAMIENTO.

1.1–Herramientas de evaluación definidas para la elaboración del Plan de mejoramiento.

Se cuenta con Planes de mejoramiento vigentes con la Auditoria General de la República, ambos con los seguimientos pertinentes, a través del procedimiento de acciones preventivas, correctivas y de mejora.

Con el objetivo de realizar actividades del fomento de la cultura de autocontrol se hizo en las dependencias cartelera alusiva al autocontrol, donde se da a conocer a los funcionarios las herramientas que poseen para la planeación y control de sus actividades.

EJE TRANSVERSAL: DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

1. INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN INTERNA Y EXTERNA.

1.1- Identificación de las fuentes de información externa.

La contraloría Distrital de Buenaventura, cuenta con un Sistema Electrónico documental.

1.2- Fuentes de información interna y externa, a través (manuales, Informes , actas, actos Administrativos) Sistematizados y de fácil acceso a la información. como fuentes de información interna el correo institucional, y la pagina web institucional.

1.3- Rendición anual de cuentas con la intervención de los distintos grupos de interés, veedurías y ciudadanía.

1.4- La Entidad cuenta con tablas de retención documental de acuerdo a lo previsto dentro de la Normatividad.

1.5- Política de Comunicaciones.



Por un control fiscal garante de los recursos públicos

Nit. 800.093.372-5

Se evidenció un Plan de comunicación que cumple con cronograma para la vigencia 2016, este documento tiene fecha de expedición del día 14 de octubre 2016

Entidad tiene acceso a la información mediante página web, cartelera informativa, buzón de sugerencia, televisores para transmitir información institucional.

Actualmente no se está haciendo uso de tres (3) televisores de propiedad de la Entidad, por lo tanto se recomienda utilizar este elemento fundamental para la comunicación.

1-6 Medios de acceso a la información con que cuenta la Entidad.

La Contraloría Distrital de Buenaventura, tiene a disposición de sus usuarios y diferentes grupos de interés medios de acceso a la información, entre los cuales encontramos: La página web, los boletines de prensa y cartelera institucional, pautas publicitarias, redes sociales, avisos publicitarios, volantes informativos.

FORTALEZAS.

La Contraloría Distrital de Buenaventura, cuenta con un Sistema de Gestión Certificado por el Icontec.

El mejoramiento continuó producto de los hallazgos de los procesos auditores en los cuales se plasma recomendaciones y solicita la implementación de acciones que permite corregir los hallazgos o debilidades.

El compromiso de la alta Dirección; es importante mencionar la labor adelantada frente al proceso formal de diseño e implementación del Sistema Integrado de Gestión.

La Entidad cuenta con Funcionarios capacitado y con experiencia en el proceso de Auditorías Integrales.

Para el manejo de la información financiera, presupuestal y de tesorería se compró un software SINAP, con el objetivo de integrar todos los módulos de Gestión contabilidad presupuesto tesorería nómina e inventario para que la información sea integral precisa y confiable y evitar reprocesos en el área Administrativa Financiera y de Gestión Humana.

DEBILIDADES

La Entidad ha identificado los riesgos para sus procesos, pero no realiza una adecuada Administración de los riesgos.

Si bien es cierto se han adelantado innumerables acciones para la implementación y mantenimiento del *Sistema de Gestión Integrado*, se evidencian algunas oportunidades de mejora frente al componente de Dirección estratégica en cuanto al fortalecimiento de la implementación de un Software que permita la integración de Sistema para seguimiento a los procesos y la mejora continua y mantener la infraestructura necesaria



para lograr la conformidad con los requisitos del servicio y aumentar la satisfacción del cliente.

De acuerdo con el resultado de las auditorías internas se hace necesario fortalecer las campañas de sensibilización del Sistema Integrado de Gestión a todos los funcionarios y contratistas de la entidad, respecto a los elementos y requisitos al interior de los procesos en lo referente a los requisitos de los Sistemas Integrados y a la apropiación de los documentos de cada proceso, ya que se ha evidenciado dificultad en el grado de conocimiento de los formatos y algunos procedimientos adoptados.

Se ve la necesidad de reforzar acciones para el fortalecimiento y la construcción de los indicadores de gestión, para la mejora de sus seguimientos, frente a las Estrategias del Plan Estratégico vigencia 2016 – 2019, se recomienda hacer una revisión de los mismos frente a los ya definidos en cada uno de los procesos para que haya una correcta alineación.

La prescripción de algunos procesos de Responsabilidad Fiscal

RECOMENDACIONES

Con relación al elemento de Desarrollo de Talento Humano, se recomienda fortalecer los contenidos de las jornadas de inducción y Reinducción en cuanto al conocimiento de las normas y acciones por parte de la Entidad para prevenir la corrupción, de acuerdo a la estrategia del Plan Anticorrupción de la Presidencia de la República. En tal sentido, recomendamos hacer mención al Plan Anticorrupción y de Atención al Ciudadano y la estrategia de Administración de Riesgos a través de los Mapas de Riesgo por Proceso y Riesgos de Corrupción implementadas en la Contraloría Distrital de Buenaventura para conocimientos de todos sus funcionarios.

En cuanto al seguimiento de las P.Q.R.S se recomienda actualizar el procedimiento y definir dentro de la Estructura organizacional quien será el responsable de realizar su oportuna trazabilidad.

Atentamente,



YANETH VENTÉ ARBOLEDA

Jefe de Oficina de Control Interno
Contraloría Distrital de Buenaventura

Buenaventura, febrero 24 de 2017.