
 Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos No. 096.993.332-3	INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO	CÓDIGO 50-19.38	VERSIÓN: 01
			PÁGINA 1 DE 10

**INFORME DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO
 PERIODO ENERO 01 DE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**YANETH VENTÈ ARBOLEDA
 Jefe de Control Interno**

**OFICINA DE CONTROL INTERNO
 CONTRALORIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA
 ENERO 17 DE 2016**



 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos Tel. 800.093.372-3</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 2 DE 10</p>

1. INFORMACIÓN DE GESTIÓN OFICINA DE CONTROL INTERNO

1.1 De acuerdo con el artículo 3° del Decreto 1537 de 2001, las principales funciones que debe desempeñar la Oficina de Control Interno, dentro de las Actividades del área se encuentran:

1. Evaluación y seguimiento de la gestión institucional: Emitir juicio profesional acerca del grado de eficiencia y eficacia de la gestión de la entidad, para asegurar el cumplimiento de los fines institucionales.

2. Asesoría y acompañamiento: Promover el mejoramiento continuo de los procesos de la entidad asesorando a la alta dirección en la búsqueda del cumplimiento de los objetivos y propósitos institucionales.

3. Valoración del riesgo: Verificar que los controles existentes sean efectivos para minimizar la probabilidad e impacto de la ocurrencia de los riesgos.

4. Fomento de la cultura del control: Elaborar y construir herramientas e instrumentos orientados a sensibilizar e interiorizar el ejercicio del autocontrol y autoevaluación.

5. Relación con entes externos: Facilitar el cumplimiento de las exigencias de ley o las solicitudes de realizadas por los entes externos.


Los diferentes roles de la gestión de la Oficina de Control Interno deben guardar la debida independencia para garantizar la objetividad de sus evaluaciones y seguimientos, por lo tanto, no deben hacer parte en los procesos administrativos de la entidad, ni intervenir en el desarrollo de procesos internos.

2. RESULTADO DE DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS

Para el cumplimiento del Plan Anual de Auditoría vigencia 2016, La oficina de control interno, realizó Auditoría del Sistema Integrado de Gestión MECI-CALIDAD, evaluando el periodo comprendido entre 01 de Octubre de 2015 hasta el primer semestre de 2016.

Posterior a la visita de seguimiento por sugerencia del Ente certificador se realizó una segunda auditoría al sistema integrado de Gestión, con el objetivo de obtener resultados mas eficientes en el ejercicio auditor y de esta manera subsanar las no conformidades detectadas.

Para esta segunda auditoría se evaluó el periodo comprendido entre el 01 de octubre de 2015 al 30 de septiembre de 2016, en esta ocasión se revisaron cuatro (4) procesos operativos.

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos Tel. 899.093.372-9</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 3 DE 10</p>

Producto de las Auditoría Integral se identificaron cinco (5) aspectos relevantes, ocho (8) aspectos por mejorar y tres (3) No conformidades, detalladas en el siguiente cuadro:


AUDITORÍA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO MECI-CALIDAD 2016			
AREAS	Periodo Enero a Junio		
	AR	AM	NC
Direccionamiento Estrategico	3	0	0
Diección Administrativa Financiera	0	1	0
Gestión Humana	0	0	0
Gestión Documental	0	0	0
Dirección Operativa de Control Fiscal	0	2	0
Proceso de Participación Ciudadana	0	0	1
Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal	0	1	2
Control y Mejora	2	1	0
TOTAL	5	5	3

Las tres (3) no conformidades corresponden dos (2) en la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal y una en el proceso de participación ciudadana. Para subsanar estas se establecieron planes de mejora, a los que la oficina de control interno les ha realizado seguimiento, evidenciado el cierre de no conformidad por el proceso de participación ciudadana y abiertas dos (2) que corresponde a la Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal y a participación ciudadana ya fue cerrada.

Como resultado de estas auditorias se obtuvo lo siguiente:

AUDITORÍA INTERNA AL SISTEMA INTEGRADO MECI-CALIDAD 2016			
AREAS	Periodo Enero A Octubre 30		
	AR	AM	NC
Direccionamiento Estrategico	5	4	3
Dirección Administrativa Financiera	1	1	17
Gestión Humana	3	2	0
Gestion Documental	5	1	3
TOTAL	14	8	23

En este proceso auditor, resultaron 23 No Conformidades, ocho (8) aspectos por mejorar y catorce (14) aspectos relevantes.

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal eficiente de los recursos públicos Nº. 800.093.372-5</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 4 DE 10</p>

En síntesis de la 26 no conformidades evidencia en la evaluación realizada , 1 estan cerrada y las 25 esta abierta con planes de mejoramiento y dentro de los términos.

3. COMPORTAMIENTO NO CONFORMIDADES EN LOS PROCESOS


Comportamiento No Conformidades 2015 - 2016		
Nombre del Proceso	2015	2016
Direccionamiento Estrategico	1	3
Control y Mejora	0	0
Dirección Operativa de Control Fiscal	1	0
Participación Ciudadana	1	1
Responsabilidad Fiscal	1	2
Administrativo y Financiero	1	17
Gestión Humana	0	0
Gestión Documental	0	3
TOTAL : NO CONFORMIDADES	5	23

Para la vigencia 2015 se detectaron cinco (5) *No Conformidades*, y al compararlo con el resultado de la vigencia 2016, se evidencia un incremento de 460%, este resultado se obtiene por el conocimiento dado a los auditores y el compromiso permanente en la búsqueda de mecanismos o acciones para la mejora continua del sistema.

4. PLANES DE MEJORAMIENTO CON EL ICONTEC

Producto de la auditoria de seguimiento efectuada por los funcionarios de ICONTEC en la vigencia 2015, La Contraloría Distrital de Buenaventura suscribió un (1) Plan de Mejoramiento, el cual tiene dos (2) *No Conformidades Menores*. La oficina de control interno en cumplimiento de sus funciones, le realizo seguimiento continuo y medición a las acciones suscriptas lográndose la implementación de las mejoras en un 100%.

Para la vigencia 2016, durante el mes de septiembre la Contraloría Distrital de Buenaventura se presentó a auditoria de seguimiento con Icontec, la cual dio origen a un plan de mejoramiento, con dos (2) *no conformidades menores* y una(1) *mayor*, dando cumplimiento a lo establecido en el plan de mejoramiento se realizó el respectivo seguimiento donde se evidenció la aplicación de las acciones propuestas para un cumplimiento del 100% .

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos Nº. 800.093.372-3</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 5 DE 10</p>

De las 5 no conformidades , 4 menor y 1 mayor establecida en las auditorias de Icontec, todos se cumplieron las acciones establecidas para su cierre.

Como herramienta de medición de la gestión institucional, la Entidad durante la vigencia 2016 realizo las evaluaciones de desempeño de sus funcionarios evaluando las habilidades y comportamientos o competencias para el logro de sus objetivos, como resultado de estas no se necesito la suscripción de planes de mejora. Evidenciándose un rendimiento adecuado en sus funcionarios que se refleja en los resultados de la Entidad

PLAN DE MEJORAMIENTO CON EL AGR

Para la Vigencia 2016, La contraloría Distrital suscribió Plan de Mejoramiento con la Auditoria General de la Republica el cual tiene (19) hallazgos los cuales se encuentran en seguimiento.

5. ESTADO DE LAS ACCIONES MEJORAS, CORRECTIVAS Y PREVENTIVAS

5.1 Estado de las acciones de mejora


En este vigencia los procesos implementaron las siguientes Mejoras las cuales son dieciseis (16), como resultado de la interiorización y fortalecimiento de la cultura de Calidad y en la búsqueda de oportunidades que mejoren el desempeño de los procesos, las actividades y los servicios.

Nombre del Proceso	2016
Direccionamiento Estrategico	3
Auditor	2
Participacion Ciudadana	1
Responsabilidad Fiscal	1
Financiero –Administrativo	3
Gestion Humana	2
Gestión Documental	1
Control y Mejora	3
TOTAL : acciones de mejora	16

5.2 Estado de las acciones correctivas

Durante la vigencia 2016, se establecieron 31 acciones correctiva.

Cinco (5) levantadas por la Oficina de Control Interno a los procesos de Responsabilidad Fiscal tres (3), administrativa financiera dos (2) debido a la no entrega oportuna de la información solicitada, en actividades de seguimiento.

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos Nº. 9.C.03.372-3</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 6 DE 10</p>

Las restantes 26, corresponde a auditoria integral realizado por la oficina de Control Interno, asi:

No.	Proceso	Cantidad de AC
1	Responsabilidad Fiscal	2
2	Participación Ciudadana	1
3	Gestión documental	3
4	Direccionamiento estrategico	3
5	Gestión Administrativa y Finan	17
	Total	26

ACCIONES CORRECTIVAS Y DE MEJORA AUDITORIAS DE GESTIÓN VIGENCIA 2016

ACCIONES CORRECTIVAS Y DE MEJORA		
acciones de mejora	16	34%
acciones correctivas	31	66%


El 34% corresponde a acciones de mejora, se puede determinar que al interior de los procesos se están preocupando por identificar acciones correctivas y de mejoras contribuyendo al mejoramiento continuo y de esta manera fortalecer el Sistema de Gestión de Calidad.

En cuanto a las acciones correctivas que equivalen al 66%, se ha dado aplicación al procedimiento de Acciones correctivas, preventivas y de mejora y a través del análisis de causa se evalúa que se puede hacer para que el problema no se repita y de esta manera implementar acciones eficaces.

TENDENCIAS DE LAS ACCIONES CORRECTIVAS Y DE MEJORA AUDITORIAS DE GESTIÓN VIGENCIA 2015 Y 2016

No.	Acciones	2015	2016
1	Acciones de mejora	12	16
2	Acciones correctivas	0	31
	Totales	12	47

Las acciones de mejora han ido incrementando de una vigencia a otra, pasando de 12 durante la vigencia 2015 a 16 durante la vigencia 2016. En cuanto a las acciones correctivas demuestran una tendencia creciente, ya que para la vigencia 2015 no se identificaron acciones correctivas y para la vigencia 2016 se identificaron (31) acciones, lo que se deriva de la efectividad en la evaluación realizada al sistema, esto a su vez es un elemento que permitirá la búsqueda de mecanismos o acciones para la mejora continua.

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos No. 800.093.372-3</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 7 DE 10</p>

Acciones Correctivas y de Mejora: Abiertas o Cerradas

Acciones Correctivas Vigencia 2016


De las treinta y un (31) Acciones Correctivas registradas durante la vigencia 2016 se evidencia que cinco (5) se encuentra cerrada y veintiseis (26) están abiertas, las cuales, corresponden a las identificadas en el proceso de auditoría interna y las identificadas por la Oficina de Control Interno durante seguimiento realizado a los procesos. Las cinco (5) que se encuentran cerradas corresponden a tres (3) no conformidades identificadas en proceso auditor y dos (2) mediante seguimiento de la Oficina de Control Interno. En cuanto a las veintiseis (26) restantes se encuentran en proceso de ejecución con un plazo máximo de un año.

El mejoramiento continuo, también se evidenció en las auditorías realizadas en la vigencia 2016, incluyendo la del Sistema Integrado MECI-SGC, la del ICONTEC, la Auditoría General de la República y las Auditorías internas de los procesos donde se suscribieron 17 aspectos por mejorar, 37 no conformidades y 19 hallazgos, de los cuales al culminar la vigencia fueron cerrados dieinueve (19) que corresponden al 26%, quedando abiertas 54 acciones equivalentes al 74%, las cuales continúan con su respectivo seguimiento todas vez que en el mes de diciembre se realizó el cierre de la vigencia 2016.

6. RESULTADO DEL SEGUIMIENTO A LOS MAPAS DE RIESGOS POR PROCESOS

En estos periodo se le ha hecho 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.

ACCIONES PREVENTIVAS MAPA DE RIESGOS VIGENCIA 2016					
EVALUACIÓN Zona de Riesgos					
NOMBRE DEL PROCESO	No. de Acciones Evidenciadas	ALTA	MODERADA		
Direccionamiento Estratégico	3	0	0	3	0
Dirección Administrativa y Financiera	3	2	0	0	1
Gestión Humana	4	0	4	0	0
Gestión Documental	3	1	0	2	0
Dirección Operativa de Control Fiscal	4	1	2	0	1
Proceso de Participación Ciudadana	4	1	0	3	0
Dirección Operativa de Responsabilidad Fiscal	5	2	0	0	3
Control y Mejora	2	0	0	2	0
Anticorrupción	10	0	0	10	0
TOTAL	38				

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garantizado de los recursos públicos Nº. 896.093.372-3</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 8 DE 10</p>

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.

Resultado de seguimiento a los Riesgos Anticorrupción (Ley 1474 de 2011)

En cuanto a los Riesgo de corrupción se evidencia que para la vigencia 2016 aumentó un riesgo, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:


ACCIONES PREVENTIVAS MAPA DE RIESGOS ANTICORRUPCION VIGENCIA 2016					
EVALUACIÓN Zona de Riesgos					
NOMBRE DEL PROCESO	No. De Acciones evidenciadas	EVALUACIÓN			
		ALTA	MODERADA	BAJA	NO EVALUADO
Direccionamiento Estratégico	2	0	0	2	0
Dirección Administrativa, Financiero y GH	2	0	0	2	0
Gestión Humana	1	0	0	1	0
Gestión Documental	1	0	0	1	0
Dirección Operativa de Control Fiscal	1	0	0	1	0
Proceso de Participación Ciudadana	1	0	0	1	0
Dirección Operativa de Responsabilidad fiscal	1	0	0	1	0
Control y Mejora	1	0	0	1	0
TOTAL	10	0	0	10	0

De acuerdo al resultado de la gestión de los riesgos, en términos generales, los procesos están monitoreando el cumplimiento de las acciones preventivas en aras de evitar la materialización de los mismos, registrando el seguimiento y cumplimiento de las acciones de mitigación de estos, en actas de Comité de Coordinación y Seguimiento; dando cumplimiento a lo establecido en la Metodología y Política de Riesgos; es importante anotar que los controles están siendo aplicados en relación con las causas de los riesgos.

7. INFORMES DE SEGUIMIENTO

Durante la vigencia 2016, la Oficina de Control Interno, presentó los siguientes informes de seguimiento:

- Informe Ejecutivo Anual ante el Departamento Administrativo de la Función Pública
- Informe de Control interno contable
- Informe de Derecho de autor
- Informe pormenorizado del estado de Control Interno (cada cuatrimestre)
- Informe de seguimiento del plan anticorrupción y de Atención al Ciudadano (Cuatrimestre)
- Seguimiento a las peticiones, quejas, reclamos y sugerencias (Semestral)

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos Nº. 800.090.372-5</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 9 DE 10</p>

- Informe de Austeridad del Gasto (Trimestral)
- Informe semestral de seguimiento a los mapas de riesgos

8. RESULTADO DE CAPACITACIÓN Y ASESORÍAS A LOS PROCESOS.


- Con el fin de fortalecer las competencias de los auditores internos, la Contraloría Distrital de Buenaventura, se realizó capacitación a (19) funcionarios con el ICONTEC. El programa consistió en formar auditores internos que puedan llevar a cabo ejercicios de auditoría integrada en la norma ISO 14001:2015, ISO 9001:2015 y OHSAS 18001 teniendo en cuenta los aspectos que se deben evaluar, armonizar y actualizar del modelo estándar de control interno y la norma técnica de calidad para la gestión pública en el marco de la Ley 872 de 2003 y los Decretos 1599 de 2005 y Decreto 4110 de 2004.

De acuerdo a los resultados de la encuesta con respecto al desarrollo del proceso auditor se obtuvo un nivel de satisfacción del 96% ubicada en un nivel Alto.

- Campaña de interiorización MECI Calidad denominada día del cambio (TUNEL DE CALIDAD) para los funcionarios de la Contraloría Distrital de Buenaventura, como estrategia de crear una cultura de calidad al interior en el cumplimiento de sus objetivos institucionales y para el fortalecimiento del Sistema de Calidad
- Actualización de los procedimientos de la Oficina de control Interno, tales como el Procedimiento de Auditoría interna, donde se fortaleció las competencias de los Auditores, Procedimiento de Acciones Correctivas preventivas y de mejoras y producto y/o servicio no conforme.
- Capacitación en el Foro Internacional de la Calidad realizado por el Icontec
- Capacitación de Mapa de Riesgos a todos los Funcionarios; La Oficina de Control Interno impulso a la Alta Dirección para que se realizará la capacitación para la Formulación e Identificación de Riesgos de cada proceso.
- Capacitación en Control Interno para la mejora del sistema de Gestión.

9. INDICAR EL IMPACTO DE CONTROL INTERNO PARA EL DESARROLLO Y MEJORAMIENTO DE LA INSTITUCIÓN.

En la Contraloría Distrital de Buenaventura, ha tenido mejora en la Gestión mediante la integración del Sistema de Gestión de la Calidad y el Modelo Estándar del Control Interno, ya que la Calidad y el Control Interno integran aspectos comunes en los procesos en el desarrollo de las actividades del Ente de Control. La implementación del Sistema de

 <p>Contraloría Distrital de Buenaventura Por un control fiscal garante de los recursos públicos Nº. 800.050.372-5</p>	<p>INFORME DE GESTIÓN POR PROCESO OFICINA DE CONTROL INTERNO</p>	<p>CÓDIGO 50-19.38</p>	<p>VERSIÓN: 01</p>
			<p>PÁGINA 10 DE 10</p>

Gestión ha servicio al mejoramiento continuo contribuyendo a una organización integrar sistemáticamente con un desarrollo constante dentro de la Entidad, la cual es medida en término de satisfacción social en la prestación de los servicios a la comunidad y a los Entes que auditamos.

El Sistemas de Gestión y Control son aplicados de una manera lógica y secuencial en cada una de las actividades se desarrollan de manera Sistemática en cada uno de sus componentes al Interior de la Institución que son aplicados de manera organizada y coordinada para cumplir con los objetivos que se encuentran enmarcado en el Plan Estratégico vigencia 2016 -2019 con avances en los procesos que no solo nos ayuda a cumplir las obligaciones en termino de legalidad si no que nos permite el cumplimiento de las metas con el fin de lograr la satisfacción de las necesidades, expectativas y requisitos de los clientes y partes interesadas.

Es importante destacar que la aplicación de los SIG y el Control Interno no se toma en la Entidad como una obligación legal, sino como la consolidación de una herramienta de apoyo Gerencial, ya que son abordadas de manera compatible y complementaria. Teniendo en cuenta los cambios institucionales del entorno.

De manera general la Contraloría Distrital de Buenaventura, como mecanismo de fortalecimiento al interior de los procesos debe propender por interiorizar una cultura organizacional en el Sistema de Gestión que permita incluirlo dentro de las actividades diarias, para el mejormiento continuo de la Entidad.


YANET VENTE ARBOLEDA
 Contraloría Distrital de Buennaventura
 Jefe de la Oficina Oficina Control Interno