



INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011		
Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	LUCELLY PEÑA ROJAS	Período evaluado: Noviembre, Diciembre de 2012 y Enero, Febrero de 2013.
		Fecha de elaboración: Marzo de 2013

Subsistema de Control Estratégico

Dificultades

Componente Actividades de Control:

En el proceso de seguimiento y evaluación de los riesgos y sus respectivos controles, se evidencian que los controles implementados no conllevan a la mitigación o disminución de algunos riesgos identificados en los procesos. Por lo tanto la administración del riesgo no ha logrado avances significativos.

Avances

1. SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATEGICO

Este subsistema Agrupa y correlaciona los parámetros de control que orienta la entidad hacia el cumplimiento de su visión objetivos principios, metas y políticas

1.1. Componente Ambiente de Control:

1.1.1. Elemento Acuerdos Compromisos o Protocolos Éticos

En aplicabilidad a este elemento la Corporación ha desarrollado actividades para la difusión de los principios y valores de la Corporación mediante la elaboración del árbol ético en el que se podía observar en cada una de sus hojas un principio y un valor, logrando con esto interiorizar visualmente a los funcionarios sobre estos valores y principios

1.1.2. Desarrollo del Talento Humano

Dentro de las actividades planeadas se encuentran, las incluidas en el plan institucional de capacitaciones, plan de bienestar social, plan de inducción y reinducción, salud ocupacional, En cumplimiento a la Resolución 256 de 2008 por medio del cual se adopta el manual de inducción y re inducción, y la Resolución 342 de 2008 por medio del cual se establece el Plan de capacitación

1.1.3. Estilo de Dirección

La Corporación de Cultura y Turismo desde su inicio mediante la alta dirección ha avalado y promovido el desarrollo de la implementación y mejora continuo del Modelo, esta actividad se ha oficializado mediante actos administrativos correspondientes al representante de la alta dirección, conformación equipos MECI, adopción del modelo y acta de compromiso de la alta dirección.

1.2. Componente de Direccionamiento Estratégico:

1.2.1. Planes y Programas

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia elabora para cada una de las vigencias el plan de acción institucional el cual va alineado al plan de desarrollo de la Alcaldía de Armenia. Este plan contempla cada uno de los ejes temáticos, programas, metas de resultados, subprogramas, metas de producto y la especificación de los proyectos a desarrollar para cada vigencia.

En el año 2012 se desarrollaron los siguientes proyectos, así:

-Armenia Turismo con Calidad: con un porcentaje de cumplimiento en actividades del 67% y presupuestalmente del 100%.

- Armenia Paraíso para Turismo con un porcentaje de cumplimiento en actividades del 100% y presupuestalmente del 100%.

- Articulación Educación y Cultura: con un porcentaje de cumplimiento en actividades del 75% y presupuestalmente del 70%.

- Fiestas Culturales: con un porcentaje de cumplimiento en actividades del 100% y presupuestalmente del 82% -

Patrimonio Cultural: con un porcentaje de cumplimiento en actividades del 50% y presupuestalmente del 99%.

Como seguimiento al cumplimiento de este elemento, mensualmente con el acompañamiento del Asesor de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, se realizó a cada uno de los proyectos con sus respectivas metas, actividades y porcentaje de cumplimiento.

1.2.2. Modelo de Operación por Procesos.

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con un Modelo de operación por procesos, el cual contempla mapa de procesos, matriz de caracterización de procesos, identificación de interacciones, secuencia de procesos (procedimientos), proveedores, insumos, actividades, clientes, productos, indicadores, normas entre otros.

Para el año 2012 se realizó una mejora continua al modelo de operación de la entidad, agrupando tres procedimientos en uno solo, quedando de nueve procesos a siete, así.

Proceso de Direccionamiento, Proceso de Gestión Turística, Proceso de Gestión Cultural, Proceso de Gestión Administrativa, Proceso de Gestión Financiera, Proceso de Gestión Jurídica y Proceso de Control Interno.

1.2.3. Estructura Organizacional:

La entidad cuenta con una estructura Organizacional en la cual están definidas las divisiones administrativas en cumplimiento de la ley 1474 de 2011 la corporación de Cultura y Turismo a través de la junta directiva creó el cargo de asesor de Control Interno en el mes de Septiembre de 2012 y para el mes de Enero de 2013 creó el

cargo director de la banda sinfónica juvenil de armenia dentro de la Estructura Organizacional.

Para Todos". El organigrama se encuentra actualizado y publicado en la página Web de la Corporación de Cultura y Turismo (www.armeniaculturayturismo.gov.co).

Para la vigencia 2013 está programado modificar la estructura del organigrama de la entidad de acuerdo con los cargos creados

1.3. Componente Administración del Riesgo

1.3.1. Elemento Contexto Estratégico

La Corporación de Cultura y Turismo ha adoptado mediante resolución 539 de 2010 la guía de administración del riesgo del 2009 del departamento administrativo de la función pública, la cual da los lineamientos necesarios para identificar y administrar el riesgo en la entidad. Y para la vigencia fiscal 2013 La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia ha programado reuniones mensuales con el fin de evaluar los controles diseñados para cada uno de los riesgos identificados en el mapa de riesgos y seguimiento a los indicadores a través del cuadro de mando integral.

1.3.2. Elemento Identificación del riesgo

1.3.3. Elemento Análisis del riesgo

1.3.4. Elemento Valoración del riesgo

1.3.5. Elemento Políticas de administración del riesgo

La Corporación de Cultura y Turismo tiene identificados los riesgos según la guía de administración del riesgo en cada uno de sus procesos. Mediante la matriz M-DP-PGT-004-MRI MAPA DE RIESGOS actualizada en su versión 05 se puede evidenciar el análisis, valoración y políticas que se tiene en cada uno de los procesos para su administración.

En el año 2012 se realiza su respectivo seguimiento y análisis a cada uno de los riesgos identificados en cada uno de los procesos.

Subsistema de Control de Gestión

Dificultades

En el Componente Información se deben comunicar las matrices de información primaria y secundaria que se tiene de cada proceso, esto con el fin de que esta información primaria sea más funcional para los usuarios.

Componente Comunicación Pública se debe analizar el nivel de accesibilidad de la página por parte de los ciudadanos así como la comunicación informática y los medios de comunicación y continuar con el plan estratégico de comunicación

1. SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTION

En el Sistema de Control Interno, de la Corporación tiene establecido formalmente en su Subsistema de Control de Gestión los diferentes componentes y elementos, por lo que este Subsistema reúne e interrelaciona los parámetros de control de los aspectos que permiten el desarrollo de la gestión de los planes, Programas, procesos, actividades, procedimientos, recursos, información y medios de comunicación el cual contempla

1.1. Componente Actividades de Control

1.1.1. Elemento Políticas de operación

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, cuenta con diferentes políticas de operación, las cuales son necesarias para su funcionamiento, como: Planes de acción, política de administración del riesgo, Manual de Procedimientos, Manual de Calidad, entre otros.

1.1.2. Elemento Procedimientos

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con un Manual de Procesos y Procedimientos de acuerdo el mapa de procesos y su matriz de actividades.

Se ha venido realizando procesos de mejora continua a todos los procedimientos que componen el mapa de procesos de la entidad.

1.1.3. Elemento Controles

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, cuenta con un procedimiento para la administración del Riesgo y la Autoevaluación de la Gestión, por medio de estos procedimientos, le permite a la entidad identificar en cada uno de estos procesos los controles para mitigar cada uno de los riesgos identificados.

Mensualmente cada líder de proceso en conjunto con sus líderes de actividad realizó seguimiento y medición a los controles, verificando el cumplimiento de estos y las posibles desviaciones, los cuales son presentados ante el comité de Control Interno.

1.1.4. Elemento Indicadores

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, cuenta con unas matrices de objetivos estratégicos en las cuales se encuentran definidos los indicadores de cumplimiento de cada proceso, estos indicadores permiten medir la eficiencia, eficacia y efectividad del avance y cumplimiento de los planes, programas y actividades que se desarrollan en la entidad.

En el año 2012, cada uno de los líderes de proceso realizó el respectivo seguimiento y medición de cada uno de sus indicadores, generando las acciones correctivas y preventivas necesarias para el cumplimiento de los planes, programas y actividades.

De igual manera en el año 2012 mensualmente se realizó el comité de calidad, en el cual cada uno de los líderes presentaban ante la dirección el seguimiento y análisis del sus objetivos y metas planteados.

1.1.5. Elemento Manual de procedimientos

El modelo de gestión Pública de la Corporación de Cultura y Turismo tiene una estructura de procesos articulados entre sí orientados hacia el cumplimiento de sus objetivos institucionales y a la contribución de los fines esenciales del estado.

1.2. Componente Información

Este componente vincula a la entidad con su entorno y facilita la ejecución de sus operaciones internas. A partir de las actividades de Control y teniendo en cuenta los planes y programas y el modelo de operación por Procesos,

1.2.1. Elemento Información primaria

1.2.2. Elemento Información secundaria

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con las matrices de información primera y secundaria por proceso, en cada una de estas matrices se tiene identificada la información interna y externa

1.2.3. Elemento Sistemas de información

La Corporación cuenta con un software contable integrado (presupuesto, contabilidad y tesorería)

1.3. Componente Comunicación Pública

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con las matrices de información primaria y secundaria por proceso, en cada una de estas matrices se tiene identificada la información interna y externa

1.3.1. Elemento comunicación organizacional

La Corporación de Cultura y Turismo cuenta con diferentes medios de comunicación como: la ventana estratégica, cartelera institucional, correo institucional y cartelera por procesos, en donde se difundía la información necesaria y de conocimiento organizacional de la entidad y el medio de información organizacional llamado el culturalito

1.3.2. Elemento comunicación informativa

La Corporación de Cultura y Turismo cuenta con medios de comunicación informativa como, las redes sociales (facebook, Twiteer), página web, la intranet Boletines de prensa internos e institucionales y el Culturalito. Que permite informara a los usuarios internos y externo de los servicios y actividades que realiza la entidad

1.3.3. Elementos medios de comunicación

La entidad cuenta con medios de comunicación interna como la página web (www.armeniaculturayturismo.com), redes sociales, boletines de prensa

Para el año 2012 se inicio el proceso de elaboración del plan estratégico de comunicación, en las dos primeras fases, la primera fue la identificación y conocimiento que tenían cada uno de los funcionarios de la Corporación, y la segunda fase correspondía al diagnostico y presentación de la propuesta inicial del plan de comunicaciones.

Subsistema de Control de Evaluación

Dificultades

Actualización del Normogra de cada proceso
Se presenta dificultad en la cultura de autocontrol.
Dificultad en mapas de controles y riesgos

Avances

1. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION

La Oficina Asesora de Control Interno ha llevado a cabo su plan de trabajo previsto para el 2012, acorde con los roles que le corresponden legalmente, el cual involucra el plan de Auditorías a la gestión y a los procesos. Y realiza la evaluación independiente al Sistema, conforme a la metodología DAFFP

Este subsistema agrupa los parámetros que garantiza la valoración permanente de los resultados de la entidad, a través de los diferentes mecanismos de verificación y evaluación que permite corregir las desviaciones encontradas a través del Control Interno

1.1. Componente de Autoevaluación

1.1.1. Elemento Autoevaluación del control

La Corporación de Cultura de Armenia, cuenta con un procedimiento de autoevaluación del control adoptado mediante resolución 324 de 2008, en la que mensualmente cada Líder de Procesos se reunirá con los líderes de las Actividades y el equipo de trabajo (Comités Operativos), ordinariamente, a fin de evaluar el resultado de la aplicación de los Controles diseñados para cada uno de los riesgos identificados en el Mapa de Riesgos, a partir de los Indicadores establecidos en el Mapa de Controles.

Para el año 2012, los líderes de procesos de la Corporación realizaron el seguimiento a los controles mediante la medición de los indicadores, los cuales fueron entregados y evaluados en el comité de Control Interno.

1.1.2. Elemento Autoevaluación de Gestión

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con un procedimiento de autoevaluación de la gestión, adoptado mediante resolución 279 de 2008, en el cual se revisan y se analizan los indicadores estratégicos (procesos) y de Gestión que permite medir la efectividad de las actividades realizadas y planeadas en la Entidad, en donde mensualmente cada Líder de procesos, con sus líderes de Actividades y equipo de trabajo (Equipo Operativo), se reunirá ordinariamente a fin de evaluar el resultado de la aplicación de los Indicadores diseñados para cada uno de los objetivos y metas del Plan de Acción y Planes de Gestión de la Entidad.

Para el año 2012, los líderes de los procesos realizaron el seguimiento a sus indicadores, mediante el cuadro de mando integral, en el que conjuntamente y mediante la técnica del semáforo se puede evaluar la gestión institucional de cada uno de los procesos. Esta información es revisada y evaluada en el comité de Calidad, realizado cada mes.

1.2. Componente Evaluación Independiente

1.2.1. Elemento Evaluación del Sistema de Control Interno

La oficina de Control Interno es la encargada de la evaluación independiente del Sistema de Control Interno y de proponer las recomendaciones y sugerencias que contribuyan a su mejoramiento y optimización tomando como base el cumplimiento de los objetivos, principios y fundamentos del sistema, la existencia de los diferentes subsistemas, componentes y elementos, comprobando la efectividad de cada uno de ellos y su interacción para apoyar el cumplimiento de los objetivos de la entidad, es así como en el mes de febrero elabora el informe ejecutivo anual, en el cual se puede evidenciar el estado del Sistema de Control Interno, el cual tiene una calificación dada por la función pública De 92.78% Concepto MECI y 98% Concepto Calidad

1.2.2. Elemento Evaluación a la Gestión (Auditorías Internas)

La Asesora de Control Internos de la Entidad, elabora en el mes de enero de cada año el Programa Anual de Auditorías, el cual es aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, en este programa se contempla la realización de auditorías internas a los procesos y dos auditorías de Calidad las cuales se aplican a los 9 procesos de la Entidad. En la vigencia fiscal 2012 La oficina de Control interno realizó 9 auditorías en total 7 a procesos y 2 auditorías de calidad las cuales arrojaron 11 no conformidades que permitieron realizar un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operaciones y resultados de la entidad. Permitiéndole emitir juicios basados en evidencias sobre los aspectos más relevantes o importantes de la gestión.

1.3. Componente Planes de Mejoramiento

1.3.1. Plan de Mejoramiento Institucional

1.3.2. Plan de mejoramiento por Procesos

1.3.3. Plan de mejoramiento individual

El objetivo primordial de los planes de mejoramiento es promover que los procesos internos de la entidad se desarrollen en forma eficiente y transparente a través de la adopción y cumplimiento de las acciones correctivas y preventivas y a la implementación de metodologías orientadas al mejoramiento continuo.

La Ley 872 de 2003 por la cual se crea el Sistema De Gestión De Calidad, complementario al Sistema de Control Interno y Desarrollo Administrativo de manera expresa para el Estado Colombiano, la adopción de Acciones correctivas y preventivas que permitan a la administración establecer mecanismo eficiente y oportuno que conlleven a hacer más eficaces los procedimientos y a mejorar el cumplimiento de sus objetivos y resultados.

Los planes de mejoramiento producto de la vigilancia de la gestión fiscal del estado ejercido por la Contraloría Municipal en cumplimiento a la resolución 047 de 2012 y la resolución orgánica 5580 de 2004 de la contraloría general de la república, se entiende como el conjunto de acciones que ha decidido adelantar un sujeto de control fiscal tendientes a subsanar o corregir hallazgos negativos de orden administrativo que hayan sido identificados en ejercicio de la Auditorías Gubernamental con enfoque integral con el fin de adecuar la gestión fiscal a los principios que rigen la administración Pública o mitigar el impacto.

La Oficina de Control Interno de la Corporación viene realizando seguimientos a los planes de mejoramiento institucionales, por procesos y de entes de control.



La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, para la vigencia 2012 realizó y actualizó el Plan de mejoramiento Institucional, el cual tiene contemplado todas las no conformidades y hallazgo, discriminadas de la siguiente manera:

Once No conformidades de las cuales 4 se encuentran cerradas y 7 están pendientes que se venza el plazo de ejecución.

Un hallazgo a la Contratación producto de auditorías de organismo de control el cual no se ha vencido el plazo de ejecución.

Estado general del Sistema de Control Interno

El Sistema Integrado de Gestión de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia el cual contempla la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000:2009 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 se encuentra en etapa maduración y de mejora continua, el cual ha permitido mejorar la calidad en la prestación de los servicios.

Gracias a compromiso de la Alta Dirección y de los funcionarios y contratistas de la entidad, se ha podido desarrollar cada una de las etapas del Modelo, obteniendo logros como cero hallazgos por parte de los organismos de control.

Realizando un análisis al sistema podemos conceptuar que se ha dado cumplimiento al Decreto 1599 de 2005 por medio del cual se adopta el modelo Estándar De Control Interno 1000:2005, a la ley 872 del 2003 por medio del cual se crea el Sistema de Gestión De Calidad para la rama ejecutiva del poder público, el Decreto 2913 de 2013 el cual establece que el Modelo estándar de Control Interno MECI 1000:2005 y el Sistema de Gestión de Calidad NTCGP 1000:2005 son complementarios por cuanto tiene como propósito común el propósito común el fortalecimiento institucional la modernización de la instituciones públicas y el mejoramiento continuo, la prestación de servicio con calidad y es responsabilidad de la alta dirección y de los funcionarios el logro de los objetivos por tanto su implementación debe ser un proceso armónico y complementario de estricto cumplimiento.

Recomendaciones

1. Continuar con la Actualización de la matriz de riesgos y controles según la nueva guía de administración del riesgo.
2. Realizar conforme a la resolución 228 de 2008 las reuniones del comité de ética
3. Continuar con el plan de comunicaciones el cual debe contener la comunicación organizacional, institucional y medios de comunicación (interna y externa)
4. Realizar según la Resolución 324 de 2008 las reuniones para el seguimiento a los controles de los procesos.
5. Actualizar el normograma

LUCELLY PEÑA ROJAS

NOMBRE