



**INFORME ANUAL SOBRE LA EVALUACIÓN DEL
CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PARA EL AÑO 2010**

ARMENIA, FEBRERO 15 DE 2011



Centro Administrativo Municipal CAM, piso 4 Tel – (6) 741 29 91



TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
INTRODUCCION	
Objetivo y origen de la evaluación del sistema de control interno	1
Alcance del informe	1
Metodología	1
RESUMEN GERENCIAL	
Concepto del asesor de la oficina de control interno	3
Fortalezas del sistema de control interno	5
Debilidades del sistema de control interno	5
Hallazgos relevantes	5
Austeridad del gasto	6
CUERPO DEL INFORME	
Subsistema de Control Estratégico	7
Subsistema de Control de Gestión	7
Subsistema de Control Evaluación	8





INTRODUCCION

La oficina asesora de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, dando cumplimiento a la Resolución 048 de 2002 de la Contraloría Municipal de Armenia y en cumplimiento del mandato constitucional y legal del Ejercicio de la Evaluación independiente del Sistema de Control Interno establecida por la ley 87 de 1993 y teniendo en cuenta la implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 expide el presente informe.

OBJETIVO Y ORIGEN DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

El objetivo de la evaluación al sistema de Control Interno en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia es mostrar el avance del Sistema durante el periodo evaluado, así como el nivel de aplicación del Modelo Estándar de Control Interno en la entidad, con el fin de mostrar la contribución que se realiza desde la oficina de Control Interno al mejoramiento continuo de la Corporación.

ALCANCE DEL INFORME:

El alcance de la evaluación incluye todos y cada uno de los procesos y actividades de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, tanto los





ejecutados por personal de planta como por los contratistas así como los tres subsistemas, los nueve componentes y los 29 elementos que componen el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005, durante la vigencia 2010.

METODOLOGIA

Respecto a la metodología es importante anotar que las auditorias realizadas en la Corporación de Cultura y Turismo son clasificadas en dos: unas son las auditorias realizadas a los procesos y otras son las auditorias realizadas al Sistema de Gestión de la Calidad bajo la norma NTGCP 1.000:2009 y al Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005.

Para la elección de la metodología se realiza un análisis del tipo de información que se va a auditar, se estudia si se va a realizar al total o se utilizará la técnica del muestreo y posteriormente se selecciona la técnica de auditoria que se va a aplicar, pudiendo ser verificación ocular, verbal, escrita, documental o física.

Luego de la ejecución de la auditoria se entrega el informe final con los hallazgos consolidados y el reporte de las no conformidades encontradas para que los responsables de los procesos realicen el levantamiento de las acciones correctivas o preventivas pertinentes.





RESUMEN GERENCIAL

CONCEPTO DEL ASESOR DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Durante el periodo 2010 en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia se realizó la armonización entre el Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma NTCGP 1000:2009 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 ya que en el año 2009 se había realizado la implementación de estos sistemas cada uno por aparte, lo cual generaba re-procesos en algunas de las actividades.

Para un correcto sostenimiento del sistema, se llevaron a cabo capacitaciones las cuales fueron programadas teniendo en cuenta las deficiencias o debilidades de en cada uno de los procesos identificados en las auditorías internas y externas, los temas fueron: acciones correctivas y preventivas, indicadores, plataforma estratégica, auditoría interna, riesgos y controles, control de documentos y registros, entre otras.

Buscando lograr el fortalecimiento de uno de los puntos críticos de la evaluación anterior, se llevaron a cabo capacitaciones en Riesgos y Controles y con base en estas se realizó la revisión y actualización en cada uno de los procesos de la Entidad según la nueva guía de Administración del Riesgos del 2009.





Se contó con la auditoria realizada al Municipio de Armenia para la certificación de calidad y dentro de la cual fueron auditados los procesos misionales de la Corporación de Cultura y Turismo (Gestión Turística y Gestión Cultural), también al finalizar el año se recibió a una firma de auditores contratada por la Alcaldía, para realizar auditoria interna a todos sus procesos, donde nuevamente fue auditada la Corporación y como resultado de esta se obtuvo la recomendación de separarnos del Sistema de la Alcaldía y de esta forma hacer que los procesos sean mas flexibles y que el proceso de auditoria sea mas ágil.

Fortaleciendo la autoevaluación, se llevo a cabo mensualmente la reunión de calidad para analizar los indicadores de gestión y el comité de control interno para revisión de los indicadores de riesgos y controles, en cada una de ellas los líderes de proceso presentaban la respectiva medición y su análisis.

FORTALEZAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La fortaleza más importante para el Sistema de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia es la evidenciada en los puntajes obtenidos tanto en la autoevaluación del Departamento Administrativo de la función publica, así como en el informe de control interno contable del SHIP, pues en los últimos años el resultado siempre se ha mostrado en aumento, lo cual es el resultado del compromiso del





talento humano de la entidad y de su buena recepción frente a las sugerencias realizadas por la oficina de control interno. Es también importante resaltar que los dictámenes del ente de control municipal han sido limpios y con fenecimiento de la cuenta.

DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La mayor dificultad presentada para el sistema de Control interno es debido a la pequeña estructura organizacional pues esta cuenta con solo 4 personas de planta y los demás son contratistas, lo cual dificulta el ejercicio de algunas de las actividades, pues los líderes tienen a cargo más de 2 procesos cada uno, con lo que se genera una sobre carga de actividades para desarrollar y esto produce algunas demoras en las actividades planteadas en las acciones correctivas.

HALLAZGOS RELEVANTES

Recaudo Estampilla Pro Cultura: Se realizó visita a las diferentes dependencias encargadas del recaudo con lo que se pudo evidenciar que se esta recaudando correctamente este recurso, pues fueron mínimas las inconsistencias encontradas.





Plan de Acción: Para la vigencia 2010 se estudiaron y replantearon las metas pues algunas de ellas se encontraban por debajo de lo esperado. Pero en todo caso fue satisfactoria la medición del seguimiento al plan de acción

Convocatoria de proyectos: Se realizó un seguimiento detallado en todas las etapas del proceso de convocatoria, donde se pudo observar que fue un proceso transparente y que permitió la distribución equitativa de los recursos de la entidad. Algunas de las debilidades encontradas fue que el puntaje para obtener la financiación fue muy bajo lo que permitió que aumentara la cantidad de proyectos apoyados pero disminuyera la cantidad de recursos para cada una.

Contratación: Se logró un importante avance en esta actividad, pues se contó con la presencia diaria de un abogado lo que permitió mejorar sustancialmente lo referente a la contratación de la entidad

AUSTERIDAD DEL GASTO

El principal avance en la Austeridad del gasto se dio en el consumo de celulares, pues en los casos que se excedió el valor del cargo básico, fue trasladado el cobro al funcionario responsable de la línea celular.

También se hizo un muy buen uso del papel reciclable, imprimiéndose en este todo lo que no fuera para entes externos.





CUERPO DEL INFORME

A continuación se realizara una descripción de los avances realizado por cada uno de los subsistemas del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005.

SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO

Como evidencias para este subsistema la entidad cuenta con el plan de inducción y reinducción, la resolución 228 de 2009 mediante la cual se adopta el código de ética con los respectivos listados de asistencia a la socialización del mismo, encuesta de clima organizacional con su respectiva evaluación, acciones correctivas y preventivas encaminadas al clima organizacional.

La Corporación tiene debidamente estructurado su mapa de procesos, tiene construida la visión, la misión y los objetivos los cuales están incluidos en el manual de procesos y el manual de calidad, se cuenta con los listados de asistencia a las capacitaciones donde se ha socializado. También cuenta como evidencia con las actas de comité directivo para planeación institucional y el seguimiento al plan de acción (presupuesto y objetivo)





SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN

En este subsistema la entidad cuenta con mapa de procesos y procedimientos, manual de procesos y procedimientos, también se tiene mapa de controles por procesos sus indicadores y el respectivo seguimiento y evaluación, tiene documentadas las acciones correctivas de la evaluación de los controles de los riesgos, cuenta con indicadores por proceso y de gestión, así como los listados de asistencia en la participación de la construcción de todos los elementos correspondientes a las actividades de control.

La entidad cuenta con el procedimiento de comunicación pública e información, actas de seguimiento a las encuestas recibidas por los clientes, procedimientos para el manejo, mantenimiento y actualización de las tablas de retención documental y del proceso de información, acciones correctivas y preventivas resultado de la evaluación del cliente externo, también se cuenta con procedimiento de comunicaciones, solicitudes de emisión y cambio de documentos del plan de comunicaciones, pagina web de la entidad en la que se mantienen actualizadas las publicaciones y las carteleras externas e internas.

SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACIÓN

La Corporación posee la resolución 324 de 2008 mediante la cual se define el procedimiento para la autoevaluación del control y la resolución





279 de 2008 en la cual se define la autoevaluación, medición, seguimiento y análisis a los indicadores de los objetivos por procesos con sus respectivas acciones correctivas o preventivas, actas de comité de control interno y de calidad donde se analiza la medición de los indicadores.

Se tiene documentado el programa de auditorias a los procesos, los resultados de las auditorias, acciones correctivas y preventivas, también cuenta con el plan de mejoramiento institucional y por procesos con su respectivo seguimiento y análisis, se verifica la eficacia de los planes de mejoramiento por proceso e institucional.

Presentado por:

VIVIANA CAICEDO NARANJO
Asesora Control Interno
Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

