



**INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DEL
CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PARA EL PERIODO ENERO - AGOSTO
DEL AÑO 2011**

ARMENIA, SEPTIEMBRE 23 DE 2011





TABLA DE CONTENIDO

	Pág.
INTRODUCCION	
Objetivo y origen de la evaluación del sistema de control interno	1
Alcance del informe	1
Metodología	2
RESUMEN GERENCIAL	
Concepto del asesor de la oficina de control interno	4
Fortalezas del sistema de control interno	4
Debilidades del sistema de control interno	5
Hallazgos relevantes	5
Austeridad del gasto	6
CUERPO DEL INFORME	7





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 el periodo Enero – Septiembre de 2011.

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, estos complementos denominados Sistema Integrado de Gestión.

Las Auditorias que hasta la fecha se han realizado a los procesos se desarrollan de la siguiente forma: 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 lo que va corrido de la vigencia actual se ha logrado mantener el nivel de implementación del Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 y Sistema de Gestión de Calidad bajo la norma técnica NTCGP 1000:2009 logrado en la evaluación del año 2010.

En lo referente al Control Interno Contable, se han fortalecido los controles de acuerdo a acciones correctivas desarrolladas a partir de Auditorías internas realizadas al proceso Gestión Financiera.

Mediante el seguimiento permanente que se ha realizado a los compromisos adquiridos en los Planes de mejoramiento suscritos con entes de control, se ha verificado que a la fecha solo queda pendiente una actividad por desarrollar y dar cumplimiento al 100% de las metas planteadas y esta no se ha llevado a cabo pues su fecha límite es diciembre de 2011 sin embargo se evidencia el avance en el cumplimiento de la meta.

FORTALEZAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Durante los últimos periodos los resultados de las Auditorías realizadas por los entes de control a la Corporación, han mostrado los buenos





resultados de los controles implementados por la Entidad, esto se ha visto evidenciado no solo en los puntajes obtenidos en las evaluaciones si no en los resultados con opiniones limpias, ratificándose esto con el hecho de que en la última auditoria regular realizada por la Contraloría Municipal no hubo hallazgos de ningún tipo.

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

Cuentas Bancarias: En la actualidad la Entidad cuenta con un gran numero de cuentas bancarias, lo cual está generando desgaste administrativo en el momento de realizar las conciliaciones bancarias, esto fue evidenciado en una auditoria practicada y se están realizando las actividades necesarias para lograr mejorar este punto.





Cofinanciación de Proyectos artísticos y culturales 2011: Desde la oficina de Control Interno se ha realizado acompañamiento a este proceso y se ha logrado verificar su transparencia, además muestra un excelente trabajo de todo el equipo humano de la Corporación para llevar a cabo esta actividad.

Recaudo de la Estampilla Pro Cultura: La estampilla Pro Cultura ha mostrado un bajo recaudo en lo que va corrido de la vigencia actual, esto podría llevar a que la Entidad no pueda realizar todas las actividades planteadas en el Plan de Acción 2011.

AUSTERIDAD DEL GASTO

Para la vigencia 2011 no se realizó incremento en la remuneración recibida por los contratistas de la Entidad con lo cual se redujo eficientemente los gastos de funcionamiento de la Corporación considerando que el presupuesto para estos no fue incrementado para la actual vigencia.





CUERPO DEL INFORME

Durante el periodo Enero Septiembre de 2011 en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, se ha prestado especial atención a la implementación y sostenimiento de la información conforme a las Tablas de Retención Documental, aprobadas por el Consejo Municipal de Archivo según Acuerdo 002 del 31 de agosto de 2010, para esto se han desarrollado por parte del proceso Gestión Administrativa capacitaciones y asesorías personalizadas a los funcionarios que lo soliciten, así como una revisión a cada uno de los procesos para verificar su correcta aplicación.

Se ha realizado la actualización del cuadro de mando integral CMI con el fin de tener una completa información sobre el cumplimiento de los objetivos de cada uno de los procesos, consolidándose para ver como se va la gestión de la Corporación en general.

Muchos de los esfuerzos se han encaminado a los controles previos a la contratación que permitan contar con Estudios Previos correctamente sustentados, así como el cumplimiento total de los requisitos por parte de los contratistas al momento de entregar los documentos para la legalización de los contratos.

