



## INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012

ARMENIA, FEBRERO DE 2013



Centro Administrativo Municipal CAM, piso 4 Tel – (6) 741 29 91  
Correo Electrónico: [atencionalclientecorpocultura@armenia.gov.co](mailto:atencionalclientecorpocultura@armenia.gov.co)



## TABLA DE CONTENIDO

	<b>Pág.</b>
<b>INTRODUCCIÓN</b>	
Objetivo y origen de la evaluación del sistema de Control Interno	1
Alcance del informe	1
Metodología	2
<b>RESUMEN GERENCIAL</b>	
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
Presentación de Informes	7





## INTRODUCCIÓN

La oficina asesora de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, dando cumplimiento a la Resolución 047 de 2012 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 de Cultura y Turismo de Armenia.

### 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 – Diciembre de 2012.





## METODOLOGÍA

Las técnicas de auditoría son procedimiento especiales utilizados por el auditor para obtener las evidencias necesarias y suficientes, con el objeto de formarse un juicio profesional y objetivo sobre la materia examinada, las técnicas comúnmente utilizadas son verbales, oculares, documentales y físicas.

La corporación de Cultura y Turismo realiza dos modalidades de auditoría, 1) Auditorías internas de calidad-Meci bajo la norma NTGCP 1000:2009 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 realizadas por el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, y 2) Auditorías interna a procesos realizadas por Control Interno de la Corporación.

A principio de año el asesor de Control Interno elabora el programa de auditorías para toda la vigencia, en el cual se contemplan las auditorias al SIG y a procesos, el procedimiento utilizado para los procesos de auditorías se puede ver en la matriz de actividades y procedimientos del proceso de Control Interno (M-DD-PCV-002 MIA MATRIZ IDENT ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS).

Es importante resaltar que una vez entregado el informe final de la auditoria, en el cual se evidencias los hallazgos encontrados, se procede a la elaboración de las acciones correctivas y sus respectivos planes de mejoramiento, los cuales son revisados periódicamente.





## RESUMEN GERENCIAL

### CONCEPTO DEL ASESOR DE LA OFICINA DE CONTROL INTERNO

Sistema de Gestión de Calidad NTCGP 1000:2009 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI 1000:2005 para la vigencia 2012 se puede decir que se encuentra en la etapa de mejora continua.

En la calificación obtenida de la encuesta realizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para la vigencia 2012 fue de **92.782%, para el Sistema de Control Interno y 98% para el Sistema de Gestión de Calidad**, esto refleja la calidad en la prestación de los servicios gracias al compromiso de la alta Dirección y de los funcionarios y contratistas de la entidad en el desarrollo de cada una de las etapas del modelo Estándar de Control Interno y el Sistema de Gestión de Calidad.

### INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

A través del Chip se remitió el informe de Control Interno Contable de la vigencia 2012 en cumplimiento al artículo 3 de la resolución 357 del 23 de junio de 2008 de la Contraloría General de la Nación .

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.

En la vigencia 2012, se realizaron dos auditorías al proceso de gestión financiera las cuales contemplaban las actividades de presupuesto y contabilidad y tesorería. De cada una de estas auditorías, se generaron unos hallazgos a los cuales se les realizaron las respectivas acciones correctivas y sus planes de mejoramiento, a los cuales se les ha realizado su respectivo seguimiento.

El seguimiento permanente que se ha realizado a los compromisos adquiridos en los Planes de Mejoramiento suscritos con entes de control, a la fecha se tiene pendiente de cierre una acción esto debido a que no se ha cumplido su plazo de ejecución.

La calificación del Sistema De Control Interno Contable presentado a la contraloría General del la Republica mediante el Chip formato CGN2007





CONTROL INTERNO CONTABLE para el año 2012 fue de 4.86 % aumentando la calificación en 5 puntos referente al año 2011.

## **SEGUIMIENTO OPERACIONALIZACIÓN DEL MODELO ESTÁNDAR DE CONTROL INTERNO**

El Seguimiento realizado por parte de la oficina de Control Interno a la implementación del Modelo Estándar de Control Interno, podemos conceptualizar que se ha dado cumplimiento al decreto 1599 de 2005 por medio del cual se ha adoptado el modelo Estándar de Control Interno 1000:2005, la ley 872 de 2003 por medio del cual se crea el Sistema de Gestión de Calidad para la rama Ejecutiva del poder público, seguimiento que se realiza a través de los informes pormenorizados del estado del Control Interno y a través de las actas de reunión Comité Directivo y Revisión por la Dirección,

Cada uno de estos seguimientos se ha documentado mediante las actas respectivas y archivadas en la carpeta de MECI CALIDAD según las Tablas de Retención Documental de la Corporación.

### **SUBSISTEMA DE CONTROL ESTRATÉGICO:**

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 Elementos Acuerdos Compromiso o protocolos Éticos:**

En aplicabilidad a este elemento la Corporación en el año 2012 desarrollo 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 Elemento Desarrollo del Talento Humano:**





El área de Talento Humano en la vigencia fiscal 2012, desarrollo actividades aplicadas a este proceso de conformidad con planificación que tenía para el año.

Dentro de las actividades planeadas se encuentran, las incluidas en el plan institucional de capacitaciones, plan de bienestar social e incentivo, plan de inducción e inducción, salud ocupacional.

La Entidad, participa actualmente en la implementación de los temas en salud ocupacional.

### **1.1.3 Elemento 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 Direccionamiento Estratégico**

### **1.2.1 Elementos 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 Elemento Modelo de Operación**

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 Elemento Estructura Organizacional:**

La entidad cuenta con una estructura organizacional en la cual están definidas las divisiones administrativas.

En cumplimiento a 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 y el de Director de la Banda Juvenil Municipal.

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.

### **1.3.2 Elementos identificados del riesgo:**

### **1.3.3 Elemento Análisis del Riesgo:**

### **1.3.4 Elemento Valoración del Riesgo:**

### **1.3.5 Elemento Políticas 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 realizó en cada proceso su respectivo seguimiento y análisis a cada uno de los riesgos identificados en cada uno de los procesos.

## **2. SUBSISTEMA CONTROL DE LA GESTION:**

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:

### **2.1 Componente Actividades de Control:**

#### **2.1.1 Elemento Políticas de Operaciones**

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.





### **2.1.2 Elemento procedimientos**

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

En el año 2012 se realizó proceso de mejora continua a todos los procedimientos que componen el mapa de procesos de la entidad.

### **2.1.3 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.

Durante el año 2012 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.

### **2.1.4 Elementos 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 realizaron 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 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.





## **2.1.5 Elementos 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 de información:**

### **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 Sistema de Información**

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

## **1.3 Componente Comunicación Pública**

### **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.

Para el año 2012, se creó un nuevo medio de información organizacional llamado el culturalito, en el cual se difundía los hechos y acontecimientos más relevantes ocurridos cada semana en la Corporación.

## **Elemento Comunicación Informativa**





La Corporación de Cultura y Turismo cuenta con medios de comunicación informativa como, las redes sociales (facebook, Twiteer), página web, Boletines de prensa internos e institucionales y el Culturalito.

Para el año 2012 el Culturalito fue difundido por medio de correo electrónico a todas las bases de datos de corporación.

### **Elementos medios de comunicación**

La entidad cuenta con medios de comunicación interna como la página web ([www.armeniaculturayturismo.com](http://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.

## **3. SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION**

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.

### **3.1 Componente de Autoevaluación**

#### **3.1.1 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 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.

### **3.1.2 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.

## **3.2 Componente Evaluación Independiente**

### **3.2.1 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 diferente subsistemas, componentes y elementos, comprobando la efectividad de cada uno de ellos y su interacción para apoyar el cumplimiento de los objetivos de de la entidad

### **3.2.2 Elemento Auditoria Internas**

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, se realizaron las auditorías internas, que son un elemento que permite realizar un examen sistemático, objetivo e independiente de los procesos, actividades, operaciones y





resultados de la entidad. Así mismo permite emitir juicios basados en evidencias sobre los aspectos más relevantes o importantes de la gestión.

Durante la vigencia fiscal 2012 la oficina de Control Interno realizo 9 auditorías en total, 7 auditorías a procesos y 2 Auditorias de Calidad las cuales arrojaron 11 No conformidades.

### **3.3 Componentes Planes de mejoramiento**

#### **3.3.1 Plan de Mejoramiento Institucional**

#### **3.3.2 Plan de Mejoramiento por Procesos**

#### **3.3.2 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 republica, 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 Auditorias 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.

Siete Hallazgos a los procesos los cuales se encuentran abiertas ya que no se ha vencido 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.





## FORTALEZAS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

### SUBSISTEMA CONTROL ESTRATÉGICO:

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en la vigencia fiscal 2012 cumplió con el desarrollo del componente ambiente de Control y los elementos Acuerdos Éticos, Desarrollo del talento Humano, estructura organizacional tal como se describe en el ítem anterior.

### SUBSISTEMA DE CONTROL DE GESTIÓN:

La Corporación en este subsistema y su **Componente Actividades de Control**, tiene diseñado, adoptados e integrados a la operatividad del Modelo de operación con 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, además cuenta con un seguimiento que permite administrar y controlar el riesgo.

Freten al componente de comunicación en sus elementos de comunicación organizacional, informativa y medios de comunicación, la entidad cuenta con diferentes medios de comunicación para difundir y socializar la información tanto interna como externa a los diferentes actores, mediante la utilización de los elementos como: pagina web ([www.armeniaculturayturismo.gov.co](http://www.armeniaculturayturismo.gov.co)), redes sociales (Facebook, twiteer), boletines de prensa, el cultural y medios de difusión de información interna como el culturalito.

### SUBSISTEMA DE CONTROL DE EVALUACION:

#### Componente Evaluación Independiente

La Corporación viene desarrollando a través de la Oficina de Control Interno 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.

Durante la vigencia fiscal 2012 la oficina de Control Interno realizó 9 auditorías **7 Auditorías a Procesos y 2 Auditorías de Calidad**, de las cuales se generaron 11 No conformidades producto de auditorías internas y 7 hallazgos producto de auditorías a procesos.







**La Evaluación al sistema de Control Interno**, se realiza a través de los informes pormenorizados del estado del Control Interno y a través de las actas de reunión del comité directivo y revisión por la dirección, las cuales se encuentran documentadas en la carpeta de MECI CALIDAD.

### **Componentes Planes de mejoramiento**

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

El Plan de mejoramiento Institucional contemplado todas las no conformidades y hallazgo cuales están discriminadas de la siguiente manera:

Once no conformidades de las cuales cuatro se encuentran cerradas y las siete restantes no se han vencido su plazo de ejecución.

Siete Hallazgos a los procesos los cual se encuentran abiertos, ya que no se ha vencido el plazo de ejecución.

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

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 pública, 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 Corporación de Cultura y Turismo presenta dificultades en los siguientes componentes y elementos de los diferentes subsistema del sistema de Control Interno

### **Componente Administración del Riesgo:**

En el año 2012 no se realizó la actualización de los mapas de riesgos según la nueva guía de administración del riesgo emitida por el dafp en el año 2011.

### **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.

### **Componente Información:**

Se debe comunicar las matrices de información primaria y secundaria que se tiene de cada proceso, esto con el fin de que esta información 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.

## HALLAZGOS RELEVANTES

**Recaudo de la Estampilla Pro Cultura:** La estampilla Pro Cultura mostró un bajo recaudo con respecto a lo presupuestado para la vigencia 2012 (Presupuesto inicial para el año 2012 \$1.000.000.000, adiciones \$159.832.546, Reducción \$350.000.000, para un presupuesto definitivo \$809.832.540), motivo por el cual no se pudo ejecutar el 100% de las actividades programadas en el plan de acción para la vigencia analizada.

## AUSTERIDAD DEL GASTO

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con un plan de austeridad en el manejo de las líneas telefónicas, asignando teléfonos





celulares para las llamadas a larga distancia y a celular, a través de un plan fijo.

Dentro los rubros presupuestales no se tiene una partida de publicidad, guardando los principios de eficiencia y austeridad del gasto público.

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia no tiene creada una caja menor, con el fin de evitar gastos inoficiosos.

La entidad suscribió en la vigencia 2012 un contrato bajo la modalidad outsourcing en la cual provee las impresoras con el servicio de fotocopias y scanner logrando que los usuarios sean prudentes a la hora de usar estos servicios, logrando así la disminución de costos.



Centro Administrativo Municipal CAM, piso 4 Tel – (6) 741 29 91  
Correo Electrónico: [atencionalclientecor pocultura@armenia.gov.co](mailto:atencionalclientecor pocultura@armenia.gov.co)



## REALIZACIÓN DE INFORMES

El Jefe de la Oficina de Control Interno deberá publicar los siguientes informes de ley.

1. Dando cumplimiento a lo establecido en la Ley 1474 del 12 de julio de 2011 artículo 9 –Reporte del responsable de Control Interno, cada 4 meses en la página Web de la entidad, un informe pormenorizado del estado del Control Interno de dicha entidad, so pena de incurrir en falta disciplinaria grave.

En la página web [www.armeniaculturyturismo.gov.co](http://www.armeniaculturyturismo.gov.co) de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, se han los informes pormenorizados del estado del Control Interno correspondientes a los siguientes periodos:

Periodo de Noviembre de 2011 a Febrero de de 2012 publicado en la página web en mes de febrero de 2012.

Periodo de Marzo a Junio de 2012, publicado en la página web de la entidad el 29 de Junio de 2012.

Periodo de Julio a Octubre de 2012 publicado en la página web publicado el 31 de octubre de 2012.

### 2. Informes del Estado de las Quejas Ciudadanas:

En cumplimiento a lo establecido en la ley 1474 de 12 de julio de 2011, artículo. 76 “En toda entidad pública, deberá existir por lo menos una dependencia encargada de recibir, tramitar y resolver las quejas, sugerencias reclamos que los ciudadanos formulen, y que se relacionen con el cumplimiento de la Misión Institucional. **La oficina de Control Interno deberá vigilar** que la atención se preste de acuerdo con las normas legales vigentes y rendirá a la administración de la entidad un informe semestral sobre el particular. En la página web principal de toda entidad pública deberá existir un link de quejas, sugerencias y reclamos de fácil acceso para que los ciudadanos realicen sus comentarios.

**Periodo de julio a diciembre de 2012** el informe correspondiente a ese periodo fue publicado en la página web de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en el mes de enero de 2013.

### 3. Informes Derechos de Auditor:

Directiva presidencial # 02 del 12 febrero, circular 04 de 22 diciembre 2006,





El 15 de Marzo de 2012 vía electrónica se remitió el informe sobre derechos de autor el cual fue publicado en la página web [www.derechosdeautor.gov.co](http://www.derechosdeautor.gov.co).

#### **4. Informes Pacto por la Transparencia:**

La circular 019 del 17 de abril de 2008 establece que las entidades del estado deben presentar un informe de pacto de auditorías visibles y transparencia trimestralmente al Control Interno del ente Territorial.

Periodo de enero a marzo de 2012, el informe correspondiente a este periodo fue presentado a la oficina de Control Interno de la entidad el 3 de abril de 2012.

Periodo de abril a junio de 2012 el informe correspondiente a este periodo fue presentado en el mes de julio a la oficina de Control Interno del Municipio de Armenia.

Periodo de julio a septiembre de 2012 el informe correspondiente a este periodo fue presentado en el mes de octubre en la oficina de Control Interno del Municipio.

Periodo de octubre a diciembre de 2012 el informe correspondiente a este periodo fue presentado en la oficina de Control Interno del municipio en enero de 2013.

#### **4. Seguimiento a planes de mejoramiento suscritos por los líderes de procesos:**

Para la vigencia 2012 como resultados de las auditorías internas practicadas a los procesos de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, se suscribieron planes de mejoramiento con los dueños de los procesos.

#### **5. Planeación y ejecución de auditorías internas y de gestión vigencia 2012:**

Para la vigencia 2012 las auditorías internas y de gestión se realizaron en un porcentaje del 125% correspondiente al año 2012.





## CONCLUSIÓN

El proceso de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia le dio cumplimiento a las actividades trazadas dentro el cronograma anual para la vigencia 2012.

Se concluye que el proceso de Control Interno en concordancia con el modelo estándar de Control Interno en la CCT, es eficiente y da cumplimiento a todos los elementos necesarios y normatividad aplicable.

Se cuenta con personal idóneo y con sentido de pertenencia que corresponden a las políticas diseñadas en los Modelos, permitiendo el logro de los objetivos trazados durante la vigencia.

En conclusión la oficina de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, acompañó a los procesos que consolidan herramientas de gerencia y de gestión pública, como, modelo de Control Interno, desarrollo Administrativo y el Sistema de Gestión de la Calidad, al interior de la estructura organizacional, cumpliendo con los principios de responsabilidad, transparencia, moralidad, igualdad, imparcialidad, eficiencia, eficacia y economía, celeridad y publicidad; rectores permanentes en cada uno de los actos administrativos y de la mano con los pilares esenciales de autorregulación, autocontrol y autogestión.

ORIGINAL FIRMADO

**LUCELLY PEÑA ROJAS**

Asesora Control Interno

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

