



**INFORME SOBRE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO INSTITUCIONAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE
DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

CORPORACIÓN DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA

ARMENIA

FEBRERO DE 2014



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



INTRODUCCIÓN

La oficina asesora de Control Interno de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, dando cumplimiento a la Resolución 144 de 2013 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 para el Estado Colombiano MECI 2013 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 dos módulos (control de planeación y gestión), los seis componentes y los 13 elementos que componen el Modelo Estándar de Control Interno para el estado Colombiano MECI 2013, durante el periodo Enero – Diciembre de 2013.



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA



METODOLOGÍA

Las técnicas de auditoría son procedimientos 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 para el Estado Colombiano MECI 2013 realizadas por el Sistema Integrado de Gestión de la entidad, 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 auditorías 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 evidencian los hallazgos encontrados, se procede a la elaboración de las acciones correctivas y sus respectivos planes de mejoramiento, los cuales son revisados periódicamente.



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA



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 para el Estado Colombiano MECI 2013 para la vigencia 2013 se puede decir que se encuentra en la etapa de mejora continua.

La encuesta realizada por el Departamento Administrativo de la Función Pública para la vigencia 2013 no ha sido calificada.

INFORME DE CONTROL INTERNO CONTABLE

A través del Chip se remitió el informe de Control Interno Contable de la vigencia 2013 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, es de resaltar que ha venido obteniendo calificaciones satisfactorias. Además la Contraloría Municipal de Armenia ha venido dando la opinión a los estados contables Sin Salvedad y una calificación eficiente al Concepto de Control Interno Contable

En la vigencia 2013, se realizaron cinco 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.

La calificación del Sistema De Control Interno Contable presentado a la contraloría General de la Republica mediante el Chip formato CGN2007 CONTROL INTERNO CONTABLE para el año 2013 fue de 4.96 % aumentando la calificación en 10 puntos referente al año 2012.

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 conceptuar que se ha dado cumplimiento al decreto 1599 de 2005 por medio del cual se ha adopta el modelo Estándar de Control Interno para el estado Colombiano MECI 2013 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.

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 conceptuar que se ha dado cumplimiento al Decreto 1599 de 2005 por medio del cual se ha adopta el modelo Estándar de Control Interno –MECI para el estado Colombiano y según 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 los procesos según las Tablas de retención documental de la Corporación aprobadas en el año 2012.

A partir de la expedición del Decreto 2482 de 2012, que regula entre otros, el capítulo IV de la Ley 489 de 1998, se estableció que el Sistema de Desarrollo Administrativo fuera implementado a través del Modelo Integrado de Planeación y Gestión el cual establece las bases para la planeación sectorial e institucional de las entidades de la Rama Ejecutiva del Orden Nacional, convirtiéndose en el esquema de planeación articulado que facilita la implementación de las políticas e iniciativas gubernamentales que estén orientadas a fortalecer el desempeño institucional, en procura del cumplimiento de las metas institucionales y de Gobierno para la prestación de un mejor servicio al ciudadano¹.

Teniendo en cuenta lo anterior el Departamento Administrativo de la Función Pública presentan el esquema de planeación del modelo integrado de planeación y gestión, establecido para cuatro años que responde al plan nacional de desarrollo y se implementa

¹ Manual de implementación del modelo estándar de control interno para el estado Colombiano MECI 2013





a través de planes de acción anuales, los cuales son objeto de seguimiento y evaluación a partir de los elementos de control que hacen parte del MECI, con el fin de que estén incluidos todos los requerimientos de las políticas de desarrollo administrativo hayan definido los términos y condiciones establecidos para esta.

NUEVA ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO.

- Dos (2) **módulos**: Módulo de Control de Planeación y Gestión, Módulo de Evaluación y Seguimiento.

- Seis (6) **componentes**: Talento Humano, Direccionamiento Estratégico, Administración del Riesgo de los Procesos, Autoevaluación Institucional, Auditoría Interna y Planes de Mejoramiento.

- Trece (13) **elementos**: Acuerdos, Compromisos o Protocolos éticos, Desarrollo del Talento Humano, Planes y Programas, Modelo de Operación por Procesos, Estructura Organizacional, Indicadores de Gestión, Políticas de Operación, Políticas de Administración del Riesgo, Identificación del Riesgo, Análisis y Valoración del Riesgo, Autoevaluación, Auditoría Interna y Planes de Mejoramiento.

- Un **eje transversal** enfocado a la información y comunicación.

Distribuidos de la siguiente forma:

1. MÓDULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN

1.1 TALENTO HUMANO

1.1.1 Acuerdos, Compromisos o Protocolos éticos.

1.1.2 Desarrollo del Talento Humano

1.2 DIRECCIONAMIENTO ESTRATÉGICO

1.2.1 Planes y Programas.

1.2.2 Modelo de Operación por Procesos

1.2.3 Estructura Organizacional

1.2.4 Indicadores de Gestión

1.2.5 Políticas de Operación

1.3 ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO DE LOS PROCESOS

1.3.1 Políticas de Administración del Riesgo

1.3.2 Identificación del Riesgo

1.3.3 Análisis y Valoración del Riesgo





2. MÓDULO DE EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO

2.1 AUTOEVALUACIÓN INSTITUCIONAL

2.1.1 Autoevaluación

2.2 AUDITORÍA INTERNA

2.2.1 Auditoría Interna

2.3 PLANES DE MEJORAMIENTO

2.3.1 Plan de Mejoramiento

3. EJE TRANSVERSAL: INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA



ESTADO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO – MECI 2013:

Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
Control y planeación de la gestión	Talento Humano	Acuerdos, compromisos y Protocolos éticos	<p>Resolución 228 del 28 de julio de 2009 Por medio del cual se readopta y modifica el código de ética para los funcionarios u contratista de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.</p> <p>Resolución 210 del 17 de septiembre de 2014 Por medio de la cual se designa el gestor de ética de la Entidad, conforma el comité de ética y los grupos promotores de prácticas éticas.</p>	<p>Compromiso ético de funcionarios de la Corporación los cuales se encuentran archivados en la hoja de vida de cada uno.</p> <p>Socialización: En el año 2013 el promotor de prácticas éticas de la entidad se realizó actividad de socialización de principios y valores a todos los funcionarios de la Entidad, en la actividad se les entrego un folleto con los principios, valores y las prácticas éticas que debemos tener en la Entidad. De igual manera la Corporación durante todo el año tenía en la oficina financiera el árbol de principios y valores con el fin de que todos los funcionarios de la entidad tuvieran recordación diaria de los mismos.</p>
		Desarrollo del Talento humano	<p>-Resolución 052 Por medio del cual se adopta la nueva planta de personal con su respectivo manual de funciones de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.</p> <p>-Resolución 016 de 16 enero de 2013 por medio de la cual se adopta el Plan Institucional de Formación y capacitación para la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.</p> <p>-Resolución 256 del 1 octubre de 2008 por medio de la cual se adopta el reglamento oficial para la inducción y reinducción de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.</p> <p>-Resolución 101 del 26 de junio de 2008 por medio de la cual se expide el programa de bienestar social de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.</p>	<p>La entidad desarrollo el plan de capacitaciones, bienestar social e incentivos teniendo en cuenta lo establecido en sus cronograma, logrando con esta un porcentaje de cumplimiento de actividades de 100%, de igual manera se pudo evidenciar que según las actividades se dio cumplimiento a las necesidades de capacitación planteadas por los funcionarios desde el inicio de las actividades.</p>





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
			-Resolución 277 del 28 de octubre de 2008 por medio de la cual se establece el programa institucional de incentivos para los funcionarios de la Corporación	
Control y planeación de la gestión	Dirección estratégica	Planes y programas	Plan de acción actualizado el cual contempla los programas y proyectos de la Corporación de cultura y turismo 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.	Para la vigencia 2013 se desarrollaron los siguientes proyectos así: - Armenia Turismo con Calidad con un porcentaje de cumplimiento en Actividad del 124%. - Armenia un paraíso para el Turismo con un porcentaje de cumplimiento en Actividad del 100%- - Articulación educación y cultura con un porcentaje de cumplimiento en Actividad del 119%. - Fiestas culturales de la ciudad con un porcentaje de cumplimiento del 100%. - Patrimonio cultural con un porcentaje de cumplimiento en Actividad de 88%.
Control y planeación de la gestión			Misión, Visión, Política y Objetivos de calidad, aprobados en el Manual de Calidad de la Entidad.	La entidad durante la vigencia 2013 realizó socialización de la plataforma institucional a todos los funcionarios y con el fin de tener mayor recordación y aplicabilidad por parte de los funcionarios se tiene como protector de pantalla en los computadores de la Entidad. En la entrada a las oficinas de la Entidad se tiene publicada la plataforma institucional con el fin de que todos los usuarios puedan visualizarla.
Control y planeación de la gestión			Objetivos estratégicos por proceso	La entidad cuenta con una matriz de los objetivos por proceso los cuales conllevan al cumplimiento de la misión, política y objetivos de calidad. Mensualmente en comité de calidad se realiza seguimiento a estos objetivos, mediante la revisión de sus indicadores.
Control y planeación de la gestión			Plan de acción para cada vigencia PAC Cronograma de Comités de trabajo	-Mensualmente la Directora, la Técnico en proyectos, la Asesora de Control Interno y la Asesora de Calidad revisan en Comité Directivo el seguimiento al plan de acción para la vigencia, identificando el avance y las acciones de mejora. -Mensualmente es elaborado por la Financiera de la entidad el PAC, teniendo en cuenta las notificaciones presentadas en el mismo.





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
				Con base al presupuesto aprobado se planea el PAC de ingresos y gastos con los recursos que ingresan en los cada uno de los meses. -La Entidad cuenta con el cronograma de los comités de trabajo de todo el año, de igual manera en este cronograma están descritos las fechas de presentación de informes-
Control y planeación de la gestión		Modelo de operación por procesos	Resolución 450 de 28 de diciembre de 2009, Mapa de proceso y procedimientos. Procesos y procedimiento para la aplicación de encuestas de satisfacción del cliente interno y externo.	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. Procesos de la Corporación: 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. La Entidad cuenta con una matriz de interacción de procesos donde se puede evidenciar la articulación entre los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de seguimiento. Para el proceso de conocimiento, difusión y constante consulta por parte de los funcionarios de los procesos y procedimiento, la entidad tiene ubicadas las matrices en la red interna, de igual manera en el proceso de inducción y re inducción se les da a conocer el contenido de los procesos y procedimientos. La Entidad cuenta con un procedimiento para la aplicación de encuestas de satisfacción. Estas encuestas son realizadas a los clientes externos que buscan servicios administrativos, una encuesta de satisfacción para los eventos que realiza la Corporación y una encuesta para los puntos de información turística. Estas encuestas son analizadas mensualmente por cada uno de los líderes de procesos responsables de las mismas.
Control y planeación de la			Estructura organizacional	La Entidad cuenta con una estructura organizacional en la cual esta identificadas las divisiones administrativas, así: Junta Directiva, Consejo Municipal de Cultural, División de la





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
gestión				Dirección, División Administrativa y Financiera, División de Proyectos, División de Eventos y Actividades Culturales.
Control y planeación de la gestión		Indicadores de Gestión	Objetivos por proceso, Plan de acción	<p>La Entidad cuenta con indicadores que le permiten medir la eficiencia, eficacia y efectividad de los procesos, de igual manera cuenta con unos indicadores del plan de acción los cuales les permiten medir y realizar seguimiento a las metas planteadas en el plan de desarrollo Municipal.</p> <p>Mensualmente se realiza una evaluación mensual del plan de acción se evidencia el cumplimiento presupuestal y el alcance de las metas programadas para la vigencia tomando las acciones necesarias para dar cumplimiento a las que no hayan alcanzado en el periodo de revisión.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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 de sus objetivos y metas planteados.</p>
Control y planeación de la gestión		Políticas de Operación	Funcionamiento Planes de acción, política de administración del riesgo, Manual de Procedimientos, Manual de Calidad, entre otros.	La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, cuenta con diferentes políticas de operación, las cuales son necesarias para su funcionamiento, estas están identificadas en los mapas de riesgos y controles de la entidad. El proceso financiero cuenta con políticas de operación como establecimiento de días a los pagos a proveedores, no pago de intereses de mora en las obligaciones legales tales como





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
				salud, pensión, retención en la fuente, declaración de renta, Presentar los informes a los entes de control dentro de los plazos establecidos para ello con el fin de evitar sanciones a la entidad de tipo disciplinario y pecuniario. Provisionar mes a mes las prestaciones sociales de los empleados con el fin de poder establecer el pasivo laboral que se adeuda en tiempo real.
Control y planeación de la gestión		Políticas de Administración del riesgo.	Resolución 539 de 4 de octubre de 2010 Resolución por medio de la cual se modifica el procedimiento para la Administración del Riesgo para la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.	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 2013 cada proceso realizó su respectivo seguimiento y análisis a cada uno de los riesgos identificados en cada uno de los procesos.
Control y planeación de la gestión		Identificación de Riesgos	Mapas de Riesgos y controles	La Corporación Cuenta mapas de riesgos identificados en cada proceso, en los cuales se puede identificar los factores de riesgo internos y externos.
Control y planeación de la gestión		Análisis y valoración del riesgo	Análisis del riesgo, Valoración del riesgo, Controles, Mapa de riesgo del proceso, mapa de riesgo institucional. Evaluación de los controles existentes	La Corporación cuenta con una matriz de riesgos por proceso en la que se identificó cada uno de los requisitos de la identificación y análisis del riesgo, (Matriz M-DD-PDE-004 MRI), a cada uno de estos riesgos se les fueron identificados unos controles con el objetivo de mitigar, eliminar o controlar los riesgos identificados. De igual manera y con el fin de poder realizar un seguimiento a los controles de los riesgos identificados en cada proceso, propuestos se cuenta con un mapa de riesgos institucional.



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA



Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
Evaluación y seguimiento		Autoevaluación	<p>Resolución 324 14 noviembre de 2008, por medio de la cual se define el procedimiento para la autoevaluación del control en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia</p> <p>Resolución 212 de 15 abril de 2010 por medio de la cual se define el procedimiento para la autoevaluación en la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia.</p> <p>Informe ejecutivo anual</p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Autoevaluación de la 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.</p> <p>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.</p> <p>La Entidad realizó el informe ejecutivo anual mediante la plataforma propuesta por el Departamento Administrativo de la Función Pública, en los tiempos establecidos, evidenciando en ella el cumplimiento de cada uno de los requisitos del MECI y el Sistema de Gestión de</p>





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
				Calidad de la Entidad.
Evaluación y seguimiento		Auditoria Interna	<p>M-DD-PCV-002 MIA MATRIZ IDENT ACTIVIDADES Y PROCEDIMIENTOS VS07 en la cual se encuentra registrado el procedimiento para la realización de las auditorías internas.</p> <p>Programa de Auditoria</p>	<p>La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, realizó 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.</p> <p>Durante la vigencia fiscal 2012 la oficina de Control Interno realizo 16 auditorías las cuales arrojaron 40 hallazgos discriminados de la siguiente manera: Proceso de Gestión Financiera: 5 Auditorias con 11 hallazgos. Proceso de Gestión Jurídica: 2 Auditorias con 26 hallazgos, a este proceso de igual manera se realizaron auditorias permanentes a la contratación. Proceso de Gestión Cultural: 1 Auditorias con 3 hallazgos. Proceso de Gestión Administrativa: 3 Auditorias con 5 hallazgos. Proceso de Gestión Turística: 1 Auditorias con 0 hallazgos. Proceso de Direccionamiento Estratégico: 1 Auditoria con 2 Hallazgos. La Entidad en cumplimiento</p> <p>Auditorías externas: Edua, Imdera y Ciudades amables (entes descentralizados de la Administración Municipal) a las cuales se realizó auditoria de revisión de la Estampilla Procultura.</p> <p>Auditorías en total, 7 auditorías a procesos y 2 Auditorias de Calidad las cuales arrojaron 11 No conformidades. Las auditorías realizadas a los procesos internos y entidades externas de la Corporación tuvieron como objetivo la evaluación e identificación de las falencias de los proceso en aspectos de legalidad y cumplimiento.</p>





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
				La entidad al inicio de año realiza y programa el Programa de Auditorías para la vigencia, el cual es presentado y aprobado en comité de control interno. Durante la vigencia 2013 se tenía programado realizar 18 auditorías a procesos internos y entidades externas, de las cuales fueron realizadas 16 Auditorías, obteniendo de esta manera un cumplimiento del 98% en ejecución de auditorías.
Evaluación y seguimiento		Planes de mejoramiento	Resolución 214 del 19 abril de 2010 por medio de la cual se define el procedimiento para el seguimiento, evaluación y ajuste de los planes de mejoramiento institucionales y funcionales de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia	<p>Teniendo en cuenta la resolución para seguimiento y evaluación de los planes de mejoramiento por proceso e individual de la entidad, en el 2013 la Corporación realizó mensualmente el seguimiento a los planes de mejoramiento.</p> <p>La Oficina de Control Interno de la Corporación viene realizando seguimientos a los planes de mejoramiento institucionales, por procesos y de entes de control.</p> <p>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:</p> <p>Once No conformidades de las cuales 4 se encuentran cerradas y 7 están pendientes que se venza el plazo de ejecución.</p> <p>Siete Hallazgos a los procesos los cuales se encuentran abiertos ya que no se ha vencido el plazo de ejecución.</p> <p>Un hallazgo a la Contratación producto de auditorías de organismo de control el cual no se ha vencido el plazo de ejecución.</p>





Módulo	Componente	Elemento	Evidencias/Productos	Actividades realizadas
Evaluación y seguimiento		<p>Información y comunicación externa</p> <p>Sistemas de Información:</p>	<p>Identificación de las fuentes de información externa</p> <p>Fuentes internas de información</p> <p>Rendición anual de cuentas</p> <p>Tablas de retención documental</p> <p>Políticas de comunicación</p>	<p>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.</p> <p>La Corporación cuenta con un software contable integrado (presupuesto, contabilidad y tesorería).</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>La Corporación de Cultura y Turismo cuenta con medios de comunicación informativa como, las redes sociales (facebook, Twiteer, youtube, instagram), página web, Boletines de prensa internos e institucionales y el Culturalito.</p> <p>Para el año 2013 el Cultural fue difundido por medio de correo electrónico y en las redes sociales a todas las bases de datos de corporación.</p> <p>La entidad cuenta con medios de comunicación interna como la página web (www.armeniaculturayturismo.com), redes sociales, boletines de prensa. Para el año 2013 se cuenta con el plan estratégico de comunicación.</p>



CORPORACIÓN
DE CULTURA
Y TURISMO
DE ARMENIA



FORTALEZAS Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Fortalezas presentadas en el informe:

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con un Sistema Integrado de Gestión en proceso de mejora continua. Durante la vigencia 2013 la entidad ha realizado actividades de sostenimiento y de mejora del sistema entre las cuales se han destacado las siguientes:

- Las actividades realizadas que hacen parte de los elementos del Sistema, se logró tener una cultura de autocontrol, autogestión y autorregulación en cada uno de los procesos, logrando con esto la mitigación de los riesgos y el mejoramiento continuo del sistema.

- Dentro del componente del talento humano se desarrollaron diferentes prácticas de gestión del talento humano como las desarrolladas en el PIC de 2013, las cuales permitieron capacitar a los funcionarios en los temas donde se encontraban con más dificultad, lo que conllevó al desarrollo de actitudes, aptitudes y manejo de herramientas técnicas de calidad, el cual logro dar un valor a su labor cotidiana y contribuir a que los procesos y actividades se realicen con atributos de calidad, logrando así la satisfacción del cliente. De igual manera se destacan las actividades desarrolladas en los Planes de Bienestar Social, la cuales permitieron la integración grupal y familiar de los funcionarios de la Entidad.

- De igual forma la entidad realizó prácticas de talento humano que busca establecer la conducta de los servidores al interior de la Entidad y oriente la actuación de los servidores a la toma de decisiones transparentes y propicie un clima de confianza para el logro de objetivos de la Entidad, por ende los valores y principios éticos están enmarcados y en concordancia con la misión y visión y estos a su vez enmarcan el comportamiento de los funcionarios de la entidad, orientando su integridad y compromiso profesional, para lo cual la Entidad realizó las actividades contempladas en el código de ética,

De otra parte la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia dentro del Desarrollo de Talento Humano desarrolló el plan de inducción y re inducción, al personal nuevo y antiguo, respectivamente.

- En el componente de direccionamiento estratégico la Entidad desarrollo las actividades planeadas en el plan de acción 2013, es de destacar las reuniones realizadas en los diferentes comités, donde se pudo realizar la planificación de las actividades que se realizaron para la vigencia evaluada.

La Entidad tiene descritos los procesos y procedimientos los cuales son socializados a los funcionarios permitiendo que cada líder de proceso y actividad realicen un seguimiento y control a las desviaciones presentadas en el mismo.





- En el componente de administración del riesgo, se puede destacar que la Entidad tiene identificados en cada uno de los siete procesos los riesgos, los cuales cuentan con sus diferentes controles y a los que se les realiza seguimiento mensual mediante el seguimiento a los controles, estos riesgos permitieron la identificación de las posibles desviaciones de los procesos.

- En el componente de autoevaluación institucional, la Entidad realizó mensualmente el seguimiento a la efectividad de sus controles y resultados de su gestión en los comités de control interno y comité de calidad.

-En el componente de auditoría interna, la Entidad ha destacado la realización de las auditorías a todos los procesos en especial las realizadas al proceso de gestión jurídica de manera permanente y las auditorías externas realizadas a la estampilla pro cultura en las entidades Amable, Edua e Imdera. Es de resaltar que en comparación con el año 2012 en el cual se realizaron 7 auditorías a los procesos, en el año 2013 se realizaron 11 auditorías a los procesos internos de la Entidad y 3 auditorías externas en las que se verificaron los descuentos de las estampillas.

- En el componente de planes de mejoramiento la Entidad cuenta con los planes de mejoramiento por proceso y plan de mejoramiento institucional, en los que mensualmente se les hizo seguimiento al cumplimiento y cierre de las acciones.

Para el año 2013 la Corporación elaboró el plan estratégico de comunicaciones, el plan estratégico de sistemas, plan anticorrupción y se da cumplimiento a lo establecido en las directrices de Gobierno en línea.

Debilidades presentadas en la evaluación del Sistema:

En los procesos y los líderes de procesos no se ve fortalecida la cultura de seguimiento conforme a lo establecido en la política de administración de riesgo de la Entidad.

En la vigencia 2013 no se realizó revisión para la depuración y ajuste de los indicadores de evaluación de la gestión con los que actualmente cuentan los procesos.

No se cuenta con el Manual de Funciones actualizado según los Decretos Leyes 770, 778 de 2005 y el Decreto 2539 de 2005.

Debido a limitaciones presupuestales no se cuenta con una persona para el manejo de la página web durante todo el año, con el fin de tener un mejor funcionamiento y óptima utilización de la misma.





La entidad no cuenta con una estructura organizacional acorde a las necesidades administrativas de la Corporación, motivo por el cual existe más personal de contrato que de planta.

REALIZACIÓN DE INFORMES

1. El Jefe de la Oficina de Control Interno publicó dentro de los términos y dando cumplimiento a la normatividad los siguientes informes de Ley.

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, sopena de incurrir en falta disciplinaria grave.

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

Periodo de Noviembre de 2013 a Febrero de de 2013 publicado en la página web en mes de febrero de 2013.

Periodo de Marzo a Junio de 2013, publicado en la página web de la entidad el 29 de Junio de 2013.

Periodo de Julio a Octubre de 20123publicado en la página web publicado el 31 de octubre de 2013.

2. Informes del Estado de las Quejas Ciudadanas:

En cumplimiento a lo establecido en la ley 1474 de 12 de julio de 2011, articulo. 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 2013 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 2013 vía electrónica se remitió el informe sobre derechos de autor el cual fue publicado en la página web www.derechosdeautor.gov.co.

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

Para la vigencia 2013 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 2013:

Para la vigencia 2013 las auditorías internas y de gestión se realizaron en un porcentaje del 98% correspondiente al año 2013.

6. Plan Anticorrupción:

Se elaboró para la vigencia 2013 el plan anticorrupción y se realizó en las fechas establecidas el seguimiento a cada uno de los riesgos identificados.

LUCELLY PEÑA ROJAS

Asesora Control Interno

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

