



## **GESTION REALIZADO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERNO DE LA CORPORACION DE CULTURA Y TURISMO DE ARMENIA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Teniendo en cuenta el plan de auditorías aprobado en Comité de Control interno del 13 enero de 2015 se presente este informe de gestión de la oficina de control interno de la Corporación, enmarcado en el cumplimiento de las metas y objetivos previstos en la Ley 87/1993 y sus decretos reglamentarios.

### **PROGRAMA DE AUDITORIAS Y DE CONTROL INTERNO OBJETIVOS GENERALES:**

- Evaluar e identificar las falencias de los procesos estratégicos, misionales y de apoyo, en aspectos de Legalidad y cumplimiento, especialmente en la parte contable, contratación, talento humano, quejas y Reclamos, archivo, además, verificar.
- Evidenciar si en el desarrollo de las actividades y el registro de las operaciones se da cumplimiento a la normatividad vigente.
- Identificar, confirmar y generar compromisos de mejora frente a las desviaciones encontradas en los procesos auditados

### **OBJETIVOS ESPECÍFICOS:**

- Establecer el grado en que se cumplen con los estatutos, normas, y procedimientos que le son aplicables a las operaciones financieras, contables y presupuestales.
- Evaluar la eficiencia de las operaciones realizadas por la entidad, así como su manejo presupuestal y financiero.
- Evaluar la eficacia de las políticas de administración del talento humano.
- Verificar que la vinculación del personal de planta y por contrato este acorde con los requisitos del cargo.
- Verificar el cabal cumplimiento de las etapas de planeación, precontractual, contractual y de liquidación del



proceso de contratación de acuerdo a la normatividad vigente.

- Evaluar el proceso de interventoría llevado a cabo y realizado a la contratación Corporación.
- Determinar el grado de cumplimiento e implementación de la Ley 594 200 de archivo, entre otras.

### **GENERALIDADES:**

El Programa Anual de Auditoría (PAA) por ser una herramienta técnica de planeación permite a su vez ejercer un adecuado control y seguimiento oportuno a las actividades y etapas de cada auditoría para facilitar la toma de decisiones orientadas al logro de los propósitos de la entidad.

Con el fin de garantizar la objetividad y adecuada realización del PAA, se deben determinar los criterios, parámetros y variables que permitan establecer, los procesos actividades o áreas críticas susceptibles de auditar. La aplicación de este procedimiento puede generar una acción correctiva, preventiva o de mejora al Sistema de Control Interno, las cuales se verán reflejadas en el plan de Mejoramiento de la Entidad.

**PROCESOS A AUDITAR:** Procesos de direccionamiento estratégico, procesos misionales, de apoyo y evaluación de la entidad.

**ALCANCE:** El alcance del programa de auditoría se fundamentará en tres aspectos:

- **Cumplimiento:** Se verificará la adherencia de la Corporación a las normas constitucionales legales reglamentarias y de autorregulación que le son aplicables.
- **Estratégico:** Será auditado el logro de los objetivos estratégicos, misionales, evaluando y monitoreando.
- **Gestión de resultados:** Serán verificadas las actividades relativas a la gestión integral la Corporación teniendo en cuenta los aspectos Misional, Contractual, Financiero, Administración del Talento Humano, Cumplimiento del Plan de Mejoramiento y Evaluación del Sistema de Control Interno de la Corporación,



finalizando con el plan de mejoramiento el cual contiene los hallazgos de hallazgos y la formulación de las oportunidades de mejora, para tomar las acciones que sean necesarias para el mejoramiento de la operación de la entidad.

## EVALUACION Y SEGUIMIENTO

El programa de auditoría Interna se ha venido desarrollado en la vigencia fiscal

### **Auditorías Externas realizadas por la Contraloría Municipal de Armenia a la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia**

La contraloría Municipal de Armenia en las vigencia fiscal 2015 realizó auditoria regular y financiera el cual producto del proceso auditor, la directora de la Corporación de cultura y turismos suscribió los planes de mejoramiento ante la oficina de Control Interno de la Corporación. El cual a la fecha se encuentra cerrados.

**Auditorías realizadas por la oficina de Control interno** en cumplimiento al programa de auditoria, aprobado por comité de control Interno el 13 de enero de 2015, la oficina de Control Interno presenta la auditoría realizada a los diferentes procesos.

Nombre del proceso	Auditoria	Observaciones y/0 Hallazgos	observación
Gestión Financiera	3	9	Plan de mejoramiento cerrados
Gestión Administrativa Talento humano	1	5	Reprogramados 2016
Gestión de Administrativa Archivo	1	2	Reprogramado 2016
Gestión Turística	1	0	
Banda Sinfónica Juvenil	1	0	
Gestión Jurídica	2	18	cerrados
Gestión Cultural	1	3	Abierto los planes de mejora
Direccionamiento Estratégico	2	0	





Nombre del proceso	Auditoria	Observaciones y/0 Hallazgos	observación
Auditoria externa Estampilla	3	0	
Total auditorias	15		

## INFORMES PRESENTADO POR LA OFICINA DE CONTROL INTERENTRE EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE 2015

### INFORME EJECUTIVO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO FORTALEZAS Y DEBILIDADES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

La calificación obtenida en la encuesta dada por el Departamento Administrativo de la Función Pública-DAFP-. En el momento de enviado el informe el DAFP no ha dado la Calificación del 2015 el DAFP y el indicador de madurez del 2014 fue del MECI de un 83.9%.

.

#### 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 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 2015, 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

- En el componente de direccionamiento estratégico la Entidad desarrollo las actividades planeadas en el plan de acción 2015, 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 venido desarrollando el Plan de Auditorías Internas para esta vigencia Fiscal.

- 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.

### **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.

- No se tiene actualizada la estructura organizacional
- 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.

### **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.

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 2015 fue de 4.87 %

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](http://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 2014 ha





Febrero de 2015 publicado en la página web.

Periodo de Marzo a Junio de 2015, publicado en la página web de la entidad -

Periodo de Julio a Octubre de 2015 publicado en la página web

Periodo de Noviembre de 2015 ha Febrero de 2016 publicado en la página web

### **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 la entidad.

La entidad en cumplimiento a lo establecido en la ley en mención cuenta con link en la página Web de fácil acceso para que los ciudadanos realicen sus comentarios y presente su quejas peticione o reclamos de los cuales la entidad recibió en totalidad 51. Entre la página Web y las recepcionadas en la entidad.

### **Informe Derechos de Auditor:**

Directiva presidencial # 02 del 12 febrero, circular 04 de 22 diciembre 2006, el 15 de Marzo de 2015 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).

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

Para la vigencia 2015 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

### **Plan Anticorrupcion:**

Se elaboró para la vigencia 2015 el plan anticorrupción y se realizó en las fechas establecidas el seguimiento a cada uno de los riesgos la oficina de control Interno y la líder del proceso de gestión turística que tiene funciones de planecito se realizaron los respectivos seguimientos

### **Seguimientos a Plan de Mejoramiento**





La oficina de Control Interno realizo seguimiento a los planes de mejoramiento de producto de las auditorías realizadas por los organismos de Control y las realizadas por la oficina de control Interno.

ORIGINAL FIRMADO

**Lucelly Peña Rojas**

Asesora de Control Interno

Corporación de Cultura y Turismo de Armenia

