



INFORME PORMENORIZADO DEL ESTADO DEL CONTROL INTERNO - LEY 1474 DE 2011		
Jefe de Control Interno, o quien haga sus veces:	LUCELLY PEÑA ROJAS	Período evaluado: Noviembre, Diciembre de 2016 y Enero, Febrero de 2017
		Fecha de elaboración: Febrero 28 de 2017

1. Modulo de Control de Planeación y Gestión		
Dificultades		
<p>La entidad cuenta con una serie de dificultades en el componente de direccionamiento estratégico, toda vez que este define la ruta organizacional que debe seguir una entidad para el logro de sus objetivos, y requiere de revisiones periódicas para ajustarla a los cambios del entorno y el desarrollo de las funciones de la entidad. Por lo que en elemento Planes y programas debe revisar los siguientes productos mínimos que contiene este elemento: la misión y visión de la entidad, Objetivos institucionales, y en elemento estructura organizacional, los siguientes productos mínimos, Manual de funciones y Competencias laborales, organigrama, esto debido a que la entidad en su contexto estratégico interno sufrió algunos cambio, situación que conlleva a un proceso de reorganización administrativa que para esta vigencia fiscal se encuentra en la fase de planeación.</p>		
Avances		
<p><b>1. MODULO DE CONTROL DE PLANEACIÓN Y GESTIÓN</b></p> <p>Dentro de este módulo de control, se encuentran los componentes y elementos que permiten asegurar de una manera razonable que la planeación y ejecución de la misma, en la entidad, tenga los controles necesarios para su realización.</p> <p><b>1.1 COMPONENTE TALENTO HUMANO</b></p> <p><b>1.1.1 Acuerdos, Compromisos y Protocolos Éticos.</b></p> <p>La Entidad cuenta con el Código de Ética el cual finalizando la vigencia fiscal 2016 fue actualizada y socializada a todos los funcionarios de la entidad.</p> <p><b>1.1.2 Desarrollo del Talento Humano</b></p> <p>Este elemento permite controlar el compromiso de la entidad pública con el desarrollo de las competencias, habilidades, aptitudes e idoneidad del servidor público, a través de las políticas y prácticas de gestión humana.</p> <p>Ahora bien este elemento de desarrollo del talento Humano contiene los siguientes productos:</p>		
Elemento	Productos mínimos	Avance
DESARROLLO DEL TALENTO HUMANO	Manual de funciones y competencias laborales	
	Programa de Inducción Reinducción	Durante la vigencia 2016 se realizó inducción y re inducción a los contratistas y funcionarios de la entidad y a la fecha de este informe la entidad se encuentra fase de planeación para esta vigencia 2017
	Programa de Bienestar Anual	Durante la vigencia 2016 se realizó Programa de Bienestar, en el momento de elaboración de este informe este producto está en la fase de elaboración para vigencia 2017



	Plan de Incentivos	Mediante Resolución 043 de 2016, fue actualizado el Plan de Incentivos para la entidad
	Sistema de Evaluación de Desempeño	No aplica sin embargo, la entidad se encuentra en proceso en la elaboración de un mecanismo de evaluación para los empleados en provisionalidad.

## 1.2 Componente de Direccionamiento Estratégico

Este componente define la ruta de la organizacional que debe seguir una entidad para lograr sus objetivos institucionales.

### 1.2.1 Planes y Programas

Este elemento considera la planeación como un proceso dinámico y sistemático que le permite a la entidad proyectarse a largo y mediano y corto plazo, en el cual se plantea una serie de planes y programas y proyectos y actividades con la respectiva asignación de responsabilidades para su ejecución. En cumplimiento de su misión visión y objetivos institucionales. En la vigencia 2016 la entidad obtuvo un avance de cumplimiento de las metas de producto del plan de desarrollo de 5.71% con respecto al 100% del plan desarrollo con un avance de cumplimiento del 30.43 % con corte a diciembre 31 de 2016.

Este elemento contiene los siguientes elementos:

Elemento	Productos mínimos	Avance
PLANES Y PROGRAMAS	Planeación	La planeación de la entidad está alineada con la Política de Desarrollo Administrativo
	Misión visión Institucional adoptada y divulgada	No está actualizada sin embargo la entidad se encuentra en proceso de planeación de este producto.
	Objetivos Institucionales	No están actualizados sin embargo la entidad ha ejecutado los recursos con forme a los nuevos requerimientos.
	Planes Programas y Proyectos	El plan estratégico de la entidad contempla las metas a cuatro años y el plan de acción anual define las metas a cumplir con respecto al plan de desarrollo. Igualmente la entidad cuenta con cronograma de comités de trabajo. Su avance frente al plan de desarrollo con corte a diciembre 30 2016 fue de 30.43%.

### 1.2.2 Modelo de Operación por Procesos.

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia en cumplimiento de su Misión y Visión Institucional y con el propósito de satisfacer las necesidades de sus clientes, cuenta con un modelo de operación por procesos con enfoque sistémico, el cual se encuentra debidamente caracterizado, reflejando así las Interacciones, las entradas y las salidas.

Este elemento contempla los siguientes productos mínimos

Elemento	Productos mínimos	Avance
MODELO DE OPERACIÓN POR PROCESOS	Mapa de Procesos	
	Divulgación de los procedimientos	Están divulgados en la página web de la entidad



	Proceso de seguimiento incluye la satisfacción del cliente	La entidad cuenta con un procedimiento que le permite evaluar la satisfacción del cliente.
--	--	--

### 1.2.3 Estructura Organizacional:

La entidad cuenta con una estructura Organizacional en la cual están definidas las divisiones administrativas ,se encuentra y publicado en la página Web de la Corporación de Cultura y Turismo ([www.armeniaculturayturismo.gov.co](http://www.armeniaculturayturismo.gov.co)).

La Estructura organizacional de la CCTA articula los cargos, las funciones, las relaciones y los niveles de responsabilidad y autoridad de conformidad con su misión, aunque esta debe ser actualizada de acuerdo a los nuevos requerimientos.

Este elemento contempla los siguientes elementos:

Elemento	Productos mínimos	Avance
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	Estructura organizacional de la entidad que facilita la gestionan por procesos	
	Manual de funciones	

### 1.2.4 Indicadores de Gestión

Los indicadores son mecanismos que permiten controlar el comportamiento de factores críticos en la ejecución de los planes y programas proyectos y de los procesos de la entidad.

Actualmente la entidad cuenta con 37 indicadores que contempla los procesos, estos son analizados mensualmente en reunión de comité. El cual no ha sido efectivo su análisis mensual, toda vez que estos no han cambiado.

Adicionalmente, se tiene establecido el procedimiento "Formulación, Registro y Análisis de Indicadores" en donde se definen los responsables y los tiempos para la medición de los indicadores de la Entidad, así como para su consolidación y reporte a la Alta Dirección sobre su estado.

Elementos mínimos de este elemento:

Elemento	Productos mínimos	Avance
INDICADORES DE GESTIÓN	Definición de indicadores de eficiencia y efectividad que permita medir evaluar el avance en la ejecución de los planes y programas	La entidad cuenta con los indicadores para medir la efectividad del plan de acción y los indicadores cuentan con hoja de vida
	Revisión de la pertinencia y utilidad de los indicadores	Se debe revisar la batería indicadores con el fin de establecer que los indicadores cumplan con su propósito
	Seguimiento de los indicadores	Los responsables y sus equipos de trabajo se reúnen medir sus indicadores.

### 1.2.5 Políticas de operación

Las Políticas de Operación se encuentran definidas en cada una de las caracterizaciones de los

procesos, las cuales guían a los usuarios en las disposiciones y políticas que se deben tener en cuenta en su interacción.

Este elemento Contiene los siguientes elementos .

Elemento	Productos mínimos	Avance
POLITICAS DE OPERACION	Establecimiento y divulgación de las políticas de operación	
	Manual de operaciones	

### 1.3 Componente Administración del Riesgo

El componente administración del riesgo permite a la entidad identificar, evaluar y gestionar aquellos eventos negativos tanto internos como externos, que puedan afectar o impedir el logro de los objetivos de la entidad.

#### 1.3.1 Política de administración del Riesgo

La Entidad cuenta con una metodología en la cual se realiza la administración del riesgo. En cumplimiento a la Resolución 046 de 2016 contempla una política de reuniones mensuales con el fin de evaluar los controles diseñados para cada uno de los riesgos identificados en el mapa de riesgos y seguimiento a los indicadores a través del cuadro de mando integral, el cual no ha sido efectiva.

Elemento	Productos mínimos	Avance
POLITICAS DE ADMINISTRACION DEL RIESGO	Definición por parte de la alta dirección de políticas para el manejo de los riesgos	
	Divulgación del mapa de riesgos institucional y sus políticas	

#### 1.3.2 Elemento Contexto Estratégico

El contexto estratégico son las condiciones internas y del entorno, que pueden generar eventos que originan oportunidades o afectan negativamente el cumplimiento de la misión y objetivos de una Institución.

La situación del entorno o externas puede ser de carácter social, cultural, económico, tecnológico, político, ambiental y legal y la situación interna está relacionadas con la estructura, cultura

organizacional el modelo de operación el cumplimiento de los planes, programas y proyectos sistema de información entre otros con los que cuenta la entidad. A continuación relaciono productos mínimos de este elemento

Elemento	Productos mínimos	Avance
<b>Elemento Contexto Estratégico</b>	Identificación de los factores internos y externos de riesgos	
	Riesgos identificados por procesos que pueden afectar el cumplimiento de objetivos de la entidad	

### 1.3.3 Análisis y valoración del riesgo

#### 1.3.3.1 análisis del riesgo

El análisis del riesgo busca establecer la probabilidad de ocurrencia del mismo y sus consecuencias; este último aspecto puede orientar la clasificación del riesgo con el fin de establecer el nivel de riesgo y las acciones que se van implementar.

La entidad tiene documentado el análisis y valoración del riesgo teniendo en cuenta su probabilidad y factibilidad de ocurrencia y el posible impacto en caso de materialización

A continuación relaciono los productos mínimos que tiene la entidad frente a este producto.

Elemento	Productos mínimos	Avance
<b>Análisis Y Valoración Del Riesgo</b>	Análisis del Riesgo	
	Evaluación de controles existentes	
	Valoración de Riesgos	
	Controles	
	Mapa de riesgos de proceso	
	Mapa de riesgos Institucional	

## 2. Modulo Control de Evaluación y Seguimiento

### Dificultades

Se deben actualizar las tabla de retención documental de acuerdo a los nuevos requerimientos

### Avances

## 2. Modulo Control de Evaluación y Seguimiento

Este módulo busca que la entidad desarrolle mecanismos de medición, evaluación, y verificación, necesaria para determinar la eficiencia del sistema de control Interno.

### 2.1 Componente Autoevaluación Institucional

Este componente le permite a cada responsable del proceso, programa, proyecto y sus funcionarios medir la efectividad de sus controles y los resultados de la gestión en tiempo real,



verificando su capacidad para cumplir sus metas y los resultados de su cargo y tomar las medidas necesarias para el cumplimiento de sus objetivos previstos.

### 2.1.1 Elemento Autoevaluación del control

La autoevaluación del control y gestión comprende el monitoreo que se le debe realizar a la operación de la entidad a través de la medición de resultados generados en cada proceso, proyecto plan, teniendo en cuenta los indicadores de gestión y el manejo de los riesgos.

En la CCTA cuenta con un procedimiento de auto evaluación del control según Resolución 324 de 2008 para medir la efectividad de los controles de los procesos, en donde se debe realizar seguimiento mensual a la gestión adelantada por cada una de los líderes de los procesos, el cual permite la adopción de acciones encaminadas al cumplimiento de los objetivos y metas de la Entidad.

La Oficina de Control Interno, como responsable de la evaluación independiente del Sistema Integrado de Gestión de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia realiza anualmente en el mes de Febrero el informe ejecutivo anual, en el cual se puede evidenciar el estado del Sistema de Control Interno, el cual el DAFP califica el estado de madurez del sistema, el cual estamos en espera de la mencionada calificación.

A continuación relaciona los productos mínimos de este elemento

Elemento	Productos mínimos	Avance
AUTOEVALUACION DEL CONTROL	Actividades de sensibilización a los servidores públicos sobre autoevaluación	La oficina de control interno junto con la representante de la alta dirección ha venido realizando actividades de autoevaluación del control y de los principios y valores éticos
	Herramienta de evaluación	La entidad cuenta con las siguientes herramientas el aplicativo furag y anteriormente aplicativo MECI y el informe ejecutivo anual de Control Interno

### 2.2 Componente de Auditoria

Este Componente busca verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Control Interno en cumplimientos de los objetivo de la entidad

#### 2.2.1 Auditoria Interna

La Asesora de Control Internos de la Entidad, elabora cada año el Programa Anual de Auditorías, el cual es aprobado por el Comité de Coordinación del Sistema de Control Interno, en este programa se contempla la realización de auditorías internas a los procesos, en la vigencia 2016 se auditaron todos lo proceso de la entidad con un resultado de 15 procesos auditores y para esta vigencia fiscal el plan de auditoria tiene planeado realizar 21 proceso auditor a los 8 proceso de la entidad, teniendo en cuenta que los procesos de mayor nivel complejidad son los que van a tener mayor número de procesos auditores.

A continuación relaciono los productos mínimos de este elemento



Elemento	Productos mínimos	Avance
Auditoria Interna	Procedimiento de Auditoria Interna	La entidad cuenta con un procedimiento de auditoria Interna
	Programa de auditoria Interna Plan de auditoria	En mes de febrero de 2017 se aprobó en comité De Control Interno el Plan de Auditoria para esta vigencia fiscal
	Informe ejecutivo Anula de Control Interno	En el mes de Febrero este Informe fue elaborado de acuerdo a los lineamientos de DAFP y sirvió como insumo para la mejora continua

### 2.3. Componente Plan de Mejoramiento

El plan de mejoramiento promueve que los procesos internos de la entidad se desarrollen en forma eficiente a través de las acciones correctivas o de la mejora continua.

#### 2.3.1 Plan de Mejoramiento

La entidad cuenta con un plan de mejoramiento institucional donde se integra las acciones de las observaciones o hallazgos de las auditorías internas y externas, evaluaciones independientes al sistema integrado de gestión y las observaciones de los organismos de control.

A la fecha la entidad cuenta con 8 planes de mejoramiento los cuales la mayoría de ellos van enfocados a subsanar las dificultades encontradas en este informe que han sido producto de otros informes

A continuación relaciono los productos mínimos de este elemento

Elemento	Productos mínimos	Avance
Plan de Mejoramiento	Herramientas definidos para la elaboración de un plan de mejoramiento	La entidad cuenta con un procedimiento a través de él se trabaja recomendaciones y análisis productos de la auditoria interna y de los organismos de control
	Herramienta de evaluación	La entidad mes a mes realiza seguimiento para el cumplimiento de las acciones del mismo

### 3. Eje Transversal información y comunicación

Este componente hace parte esencial de la implementación y fortalecimiento de los módulos en su integridad. A través de este se espera mejorar la transparencia frente a la ciudadanía por medio de la rendición de cuentas y el cumplimiento al ley 1712 de 2014, toda vez que la entidad ha dado cumplimiento a estas directrices.

Elementos que contiene este elemento		
Elemento	Productos mínimos	Avance
Transversal Información y comunicaciones	Identificación de las fuentes de información externas	Se cuenta con recepción de PQRD, Encuestas y Satisfacción del Cliente
	Fuentes de información internas	Se cuentan manuales a las actas administrativos e informes de fácil acceso
	Rendición de cuentas	Cuenta con un proceso de rendición de cuentas
	Tablas de retención documental	Cuenta con tablas de retención documental
	Política de comunicaciones	Cuenta con un manual de comunicaciones
<p><b>Elemento Sistema de información y comunicación</b> Para que este elementos se desarrolló de una manera eficaz, eficiente y efectiva debe nutrirse de componente físico (hardware) de programas de información (software )de recurso humano y datos a procesar o difundir el cual cuenta la entidad</p>		
Elemento	Productos mínimos	Avance
Sistema de información y comunicación	Manejo sistematizado de la correspondencia	La entidad cuenta con una matriz donde se lleva toda la información de la entidad
	Manejo organizado o sistematizado de los recursos físicos humanos y financieros y tecnológicos.	La entidad cuenta con proceso financiero humanos tecnológicos y físicos
	Medios de acceso al a información con cuenta la entidad	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cuenta con buzón de sugerencias , pagina web entre otros Correo electrónico</li> <li>• Página web</li> <li>• Boletines de</li> </ul>



		prensa
		• Boletín El Cultural
		• Redes Sociales

### Estado general del Sistema de Control Interno

El Sistema Integrado de Gestión de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia el cual contempla la Norma Técnica de Calidad en la Gestión Pública NTCGP 1000:2009 y el Modelo Estándar de Control Interno MECI 2014 se encuentra en etapa de mejora continua, el cual ha permitido mejorar la calidad en la prestación de los servicios.

### Recomendaciones

1. Actualizar la matriz de riesgos y controles según la nueva guía de administración del riesgo.
2. Revisar el manual de comunicaciones el cual debe contener la comunicación organizacional, institucional y medios de comunicación (interna y externa)
3. Realizar según la Resolución 324 de 2008 las reuniones para el seguimiento a los controles de los procesos.
4. Realizar el proceso de reorganización administrativa.

**LUCELLY PEÑA ROJAS**

NOMBRE