



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
2013 y Enero, Febrero de 2014

Fecha de elaboración: Febrero 28 de 2013

Componente de Talento Humano

Dificultades

No se cuenta con el manual de contratación actualizado de acuerdo a los nuevos decretos reglamentarios

El manual de funciones y competencias Laborales se encuentra desactualizado.

Avances

1. MODO DE CONTROL DE PLANEACION Y GESTION

En este módulo se estructura tres componentes Talento Humano, Direccionamiento Estratégico Administración del Riesgo de los procesos, los cuales están orientados a generar estándares que permiten el desarrollo y afianzamiento de la cultura de auto control al interior de la entidad.

1.1. Componente Talento Humano

Este componente tiene como propósito establecer los elementos que le permiten a la entidad una conciencia de control y un adecuado desarrollo del talento humano, influyendo de manera oportuna en su planeación, gestión de operaciones y en los procesos de gestión institucional, con base en el marco legal que le es aplicable a la entidad.

1.1.1 Elemento acuerdo, compromisos y protocolos éticos

A través de este elemento la entidad ha buscado que los servidores públicos de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia, genere transparencia en la toma de decisiones y propicie un clima de confianza para el logro de los Objetivos de la entidad y los fines de Estado. Para lo cual la Corporación cuenta con un Código de Ética, Compromiso ético para los funcionarios de la Corporación, los cuales se encuentran archivados en la hoja de vida de cada uno. 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 y aplicaran estos principios y valores en las actividades y quehacer diario de la Entidad.



1.1.1 Elemento Desarrollo del Talento Humano

En desarrollo de este elemento la Corporación cuenta con:

Manual de Funciones y Competencias Laborales: El cual se debe actualizar con los nuevos requerimientos normativos y de la Entidad.

Plan Institucional de Formación y Capacitación, Programa de Bienestar Social e incentivos: La Entidad realizó actividades relacionadas con competencias Habilidades, aptitudes e idoneidad de los servidores públicos para lo cual desarrollo el plan de Capacitaciones, bienestar social e incentivos 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.

Programa de Inducción y Re inducción: Frente a este programa la Entidad realizó el procedimiento de inducción para los empleados nuevos, el proceso de re inducción se tiene programado para el mes de Agosto socializar las nuevas reglamentaciones en contratación entre u otras.

Plan de Incentivos: Este plan esta adoptado mediante resolución 277 de 2008 para el año 2013 ninguno de los funcionarios hizo uso de este plan.

Sistema de Evaluación del Desempeño: La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia no tiene personal de carrera administrativa, en la actualidad cuenta con personal en provisionalidad por ende no aplica este sistema, sin embargo la Entidad teniendo en cuenta la importancia de este procedimiento, adoptara para esta vigencia el procedimiento de evaluación de desempeño emitido por el Dapf, y lo aplicara a los funcionarios en provisionalidad.

Componente Direccionamiento Estratégico

Dificultades

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 una estructura organizacional acorde a las necesidades administrativas de la Entidad, motivo por el cual existe más personal de contrato que de planta, para la realización de las actividades administrativas.

Avances

1.2. Componente Direccionamiento Estratégico





Este componente contiene un conjunto de elementos que al interrelacionarse orientan la entidad hacia cumplimiento de su misión y objetivos institucionales.

El componente de Direccionamiento está compuesto por cinco elementos como son planes y programas, Modelo de Operación por Procesos, Estructura Organización, Indicadores de Gestión y Políticas de Operación.

1.2.1. Elemento Planes Y Programas

Este elemento de Control considera la planeación estratégica como un proceso dinámico que le permite a las entidades públicas proyectarse a largo, mediano y corto plazo de modo tal que se planteen una serie de programas y proyectos, actividades que le sirvan para cumplir con su misión, su visión y objetivos Institucionales.

La entidad cuenta con un Plan de acción actualizado el cual contempla los programas y proyectos de la Corporación de Cultura y Turismo de Armenia. Este plan cuenta con ejes temáticos, programas, metas de resultados, subprogramas, metas de producto y la especificación de los proyectos a desarrollar para cada vigencia. 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, a continuación se relacionan los proyectos con el porcentaje de cumplimiento a Diciembre 31 de 2013.

- 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%.

La entidad cuenta con una plataforma institucional que contempla la Misión, Visión, Política y Objetivos de calidad, las cuales están aprobados en el Manual de Calidad de 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.

1.2.2. Modelo de Operación por Procesos

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.

La Entidad cuenta con 7 procesos así:

Proceso 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.

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 y son realizadas las acciones respectivas a las no conformidades presentadas.

1.2.3 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 Dirección, División Administrativa y Financiera, División de Proyectos, División de Eventos y Actividades Culturales

La estructura organización se debe actualizar con los nuevos cargos que creo la junta directiva

1.2.4 Elemento Indicadores

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.

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.

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 2013, cada uno de los líderes de proceso realizó 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 2013 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.

1.2.5 Políticas de Operación por Procesos

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: 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.

Componente Administración del Riesgo

Dificultades

En cumplimiento de la nueva guía de administración del riesgo emitida por el Dapf, se debe actualizar el mapa de riesgos de los procesos.

Avances

1.3. Componente administración del Riesgo de los Procesos

Este componente contiene un conjunto de elementos que le permiten a la entidad evaluar aquellos eventos negativos, tatos internos como externos, que pueden afectar o impedir los logros de sus objetivos institucionales.

1.3.1 Políticas de 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 evidencias 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.

1.3.2 Identificación del Riesgo

1.3.2.1 Contexto Estratégico

Son las condiciones internas y del entorno, que pueden generar eventos que originan oportunidades o pueden afectar negativamente el cumplimiento de la Misión y objetivos de una institución

La Entidad cuenta con una metodología en la cual se realiza la administración del riesgo. En cumplimiento a la Resolución 539 de 2010 se ha programado 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.

1.3.2.2 Identificación del Riesgo

La Corporación Cuenta mapas de riesgos identificados en cada proceso, en los cuales se puede identificar los factores de riesgo internos y externos

1.3.3 Análisis y Valoración de los Riesgos

Este elemento contiene los siguientes productos, 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, se cuenta con un mapa de riesgos institucional.

Componente Control de Evaluación y Seguimiento

Dificultades

Se les ha dificultado a algunos líderes de proceso el cierre de las acciones y la elaboración de los planes de mejora en las fechas estipuladas.

Avances

2. Modulo Control de Evaluación y Seguimiento.

Este módulo considera, aquellos aspectos que permiten valorar en forma permanente la efectividad del Control Interno de la entidad pública; la eficiencia y efectividad de los procesos, el nivel de ejecución de los planes y programas, los resultados de la gestión con el propósito de detectar desviaciones, establecer tendencias y generar recomendaciones para orientar las acciones de mejoramiento de la entidad.



2.1 Componente de Autoevaluación Institucional

Es aquel componente que le permite a cada proceso y sus funcionarios medir la efectividad de sus controles y los resultados de la gestión en tiempo real verificando su capacidad para cumplir metas y los resultados a su cargo y tomar las medidas correctivas que sean necesarias para el cumplimiento de los objetivos previstos por la Entidad.

2.3.1. Elemento Autoevaluación

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 reúne 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 2013, 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.

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.

Para el año 2013, 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.

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 Calidad.

2.2. Componente de Auditoria Interna

Este componente busca verificar la existencia, nivel de desarrollo y el grado de efectividad del Control Interno en el cumplimiento de los objetivos de la entidad pública

2.2.1 Auditoria Interna

La Entidad al inicio década vigencia elabora el programa de auditoria el cual es aprobado por el comité de control interno. La Entidad cuenta con un procedimiento de auditoria interna, programa de auditoria y el Informe Ejecutivo Anual de Control Interno se realizó de acuerdo a los lineamientos del Departamento Administrativo de la Función Pública.

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.

Durante la vigencia fiscal 2013 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.

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.

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.

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 Auditorias, obteniendo de esta manera un cumplimiento del 98% en ejecución de auditorías

2.3 Componente Planes de Mejoramiento

Se Caracteriza como aquellas acciones necesarias para corregir las desviaciones encontradas en el Sistema de Control Interno y en la gestión de los procesos de Autoevaluación realizada por cada líder de procesos, de la Auditoria Interna de la oficina de Control Interno y las observaciones formales provenientes de los organismo de Control Interno

2.3.1 Plan de Mejoramiento

La Corporación de Cultura y Turismo de Armenia cuenta con la 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. 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.

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 2013 realizó y actualizó el Plan de mejoramiento Institucional, el cual tiene contemplado todas las no conformidades y hallazgo, discriminadas de la siguiente manera:

11 no conformidades de las cuales 4 se encuentran cerradas y 7 están pendientes que se venza el plazo de ejecución.

Eje Transversal: Información y Comunicaci,0n

Dificultades

Se debe actualizar las Tablas de Retención Documental

3. Información y Comunicación

De acuerdo a la nueva Versión del Modelo Estándar de Control Interno la información y la Comunicación son ejes transversales a los módulos de Control del modelo dado que en la práctica las organizaciones y entidades lo utilizan durante toda la ejecución del ciclo PHVA de tal manera, que complementa la implementación, fortalecimiento del Modelo en su integridad

3.1. Elemento Información y Comunicación Externa Interna

Este elemento contiene fuentes de información externa, Fuentes internas de información ,Rendición anual de cuentas

Tablas de retención documental, Políticas de comunicación

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

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

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

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.

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.

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.

3.3.1. Plan de Mejoramiento Institucional

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.

3.3.2. Plan de Mejoramiento Funcional

Cada proceso cuenta con un Plan de Mejoramiento en el cual registran las acciones producto de las auditorías internas y externas.

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 1000:2005 se encuentra en etapa de mejora continua, el cual ha permitido mejorar la calidad en la prestación de los servicios.

Realizando un análisis al sistema podemos conceptuar que se ha dado cumplimiento al Decreto 1599 de 2005 por medio del cual se adopta el modelo Estándar De Control Interno 1000:2005, a la ley 872 del 2003 por medio del cual se crea el Sistema de Gestión De Calidad para la rama ejecutiva del poder público, el Decreto 2913 de 2013 el cual establece que el Modelo estándar de Control Interno MECI



1000:2005 y el Sistema de Gestión de Calidad NTCGP 1000:2005 son complementarios por cuanto tiene como propósito común el fortalecimiento institucional la modernización de la instituciones públicas y el mejoramiento continuo, la prestación de servicio con calidad y es responsabilidad de la alta dirección y de los funcionarios el logro de los objetivos por tanto su implementación debe ser un proceso armónico y complementario de estricto cumplimiento.

Recomendaciones

1. Actualizar la matriz de riesgos y controles según la nueva guía de administración del riesgo.
2. Se sugiere revisión a los indicadores con que actualmente cuentan los procesos, su depuración y ajustes, en aras de la simplificación y la efectividad en la construcción y el manejo de esta importante herramienta de gestión” como el I mapa de riesgos y controles

LUCELLY PEÑA ROJAS
NOMBRE